

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	1	2	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	3	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

CEMMAC a.s.
Cementárska 14/14
914 42 Horné Srnie

Spoločnosť CEMMAC a.s. (ďalej len Spoločnosť), vznikla 1. mája 1992 zápisom do obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka číslo: 14/R.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti je výroba cementu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. júnu 2019 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 30. júna 2019.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu ABAG. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu ABAG zostavuje spoločnosť Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakúsko.

Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakúsko. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné zvierky, je Landesgericht Wels, Maria Theresia Str. 12, 4601 Wels, Rakúsko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 30.6.2019 bol 201 (v účtovnom období 2018 bol 200).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2019 bol 203, z toho 16 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2018 to bolo 201 zamestnancov, z toho 15 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2018 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 25. marca 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. mája 2019 schválilo spoločnosť VGD Slovakia s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Martin Kebisek
 Pavel Kohout

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

Dozorná rada	Mag. Harald Fritsch – predseda Mag. Wolfgang Rieder do 29.5.2019 MMag. Alexander Huber od 29.5.2019 Andreas Kern Stjepan Kumrič Ing. Martin Hrobár Pavol Galko Roman Valach
Prokurista	Ing. Robert Jánsky Ing. Dušan Galko

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 30. júnu 2019 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Asamer Baustoff Holding Wien GmbH Co. KG, Rakúsk	408 936	82,72	82,72
Rieder Fertigteile GmbH, Maishofen, Rakúsko	58 148	11,76	11,76
Ostatní akcionári	27 316	5,52	5,52
Spolu	494 400	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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 zrejmé 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.

3. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

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	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4	lineárna	25
Goodwill	39	lineárna	2,56

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Odpisová skupina	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Odpisová skupina č. 1	4	lineárna	25,00
Odpisová skupina č. 2	6	lineárna	16,67
Odpisová skupina č. 3	8	lineárna	12,50
Odpisová skupina č. 4	12	lineárna	8,33
Odpisová skupina č. 5	20	lineárna	5,00
Odpisová skupina č. 6	40	lineárna	2,50

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo reálnou cenou (zásoby obstarané bezodplatne).

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, ktorá sa prepočíta v čase výdaja.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	1	2	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	3	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 úverov. Vlastnými nákladmi spoločnosť oceňuje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, t.j. polotovary vlastnej výroby: slinok, surovinová múčka, drvina a výrobky: cement a kamenivo.

Reálna hodnota je cena, za ktorú by sa majetok obstaral na trhu v čase, keď sa o ňom účtuje.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú emisné kvóty.

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou, t. j. v ocenení podľa platného kurzu ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej trhovej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu v Bratislave.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku predpokladaného množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty pridelených emisných kvót. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	1	2	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	3	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu, protiprávne konanie dlžníka, alebo indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

11. 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový 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.

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

Spoločnosť tvorí:

1. Dlhodobé rezervy zákonné:

Rezerva na rekultiváciu dobývacieho priestoru

Tvorba rezervy vyplýva zo zákona SNR č. 51/1988 Zb. o banskej činnosti, na základe ktorého je organizácia po skončení alebo trvalom zastavení prevádzky v hlavných banských dielach a lomoch povinná vykonať ich likvidáciu a uskutočniť rekultiváciu. Východiskom je plán rekultivácie a plánovaný rozpis nákladov rekultivačných prác do r.2054 v lokalite lomu Horné Srnie. Pre lokalitu lomu Mojtní boli náklady odhadnuté a budú sa prehodnocovať na základe získania nových informácií.

2. Dlhodobé rezervy ostatné:

Rezerva na zamestnanecké požitky

Rezerva na odstupné bola vypočítaná externou firmou VALIDA za r.2018 v súlade s IAS19 a koncernovými pravidlami. K 30. júnu 2019 spoločnosť tvorí rezervu, ktorá bude doúčtovaná podľa skutočného prepočtu k 31.12.2019.

3. Krátkodobé rezervy zákonné:

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku – podľa skutočnej výšky nevyčerpanej dovolenky a poistného**Rezerva na emisné kvóty**

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia za r.2018 vo výške 2 680 369 EUR bola vytvorená vo výške násobku predpokladaného množstva vypustených emisií do ovzdušia za účtovné obdobie a hodnoty pridelených emisných kvót.

4. Krátkodobé rezervy ostatné – pre r.2018 a r.2019

Rezerva na vydobyté nerasty - bola vytvorená podľa predpokladaných nákladov v súvislosti s ťažbou v lomoch.**Rezerva na účtovnú zvierku**

Rezerva na bonusy bola vytvorená na základe realizovaného množstva cementu a platných zmlúv. Rezerva bola zúčtovaná v priebehu I. štvrtroka 2019.

Rezerva na odmeny pracovníkom – výpočet podľa % splnenia prémiových ukazovateľov.

Rezervy na bonus z prenájmu fy Strabag vychádza zo zmluvy o združení a z predpokladaných výsledkov zdruzenia, ktoré budú obe strany znášať narovna.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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 vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe kolektívnej zmluvy platnej na roky 2019-2021 pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jedného až štyroch priemerných mesačných platov podľa počtu odpracovaných rokov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách a za nepretržite odpracovaných 5 a viac rokov.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Uvedené benefity boli zahrnuté pri výpočte rezervy na zamestnanecké požitky, ktorú vypracovala firma VALIDA k 31.12.2017 a obsahuje aj údaje platné pre r.2018. Okrem toho boli použité aj poistno-matematické predpoklady, ako napr.: počet zamestnancov s mesačným zárobkom, percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia), diskontná sadzba a pod. K 31.12.2019 bude vypracovaný nový prepočet.

13. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok, lebo sa vzťahuje na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad.

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

16. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

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 zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

17. Výnosy

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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	4	1	2	1	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	8	3	6	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V r.2018 došlo k zmene vykazovania odloženej dane v súvahe – vykázany spolu odložený daňový záväzok, v predchádzajúcom účtovnom období bola vykázaná zvlášť odložená daňová pohľadávka v aktívach a odložený daňový záväzok v pasívach.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

K 30.6.2019 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 30. júna 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10 .

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu: vrtnú súpravu v obstarávacej cene 445 000 EUR (zostatková cena k 30. júnu 2019: 361 024 EUR, k 31. decembru 2018: 375 861 EUR), nákladné auto Mercedes v obstarávacej cene 131 060 EUR (zostatková cena k 30. júnu 2019: 84 708 EUR, k 31. decembru 2018: 101 103 EUR) a mobilnú betonáreň v obstarávacej hodnote 150 913 EUR (zostatková cena k 30. júnu 2019: 131 995 EUR, k 31. decembru 2018: 138 707 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok. Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.2.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 209 390 tis. EUR (2018: 209 390 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 30. júna 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje k 30. júnu 2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2018: žiadny).

Goodwill 2 304 393 EUR predstavuje rozdiel medzi kúpnu cenou a reálnou hodnotou jednotlivých položiek majetku a záväzkov ocenených v účtovníctve pri kúpe lomu v Mojtíne. Doba odpisovania v účtovníctve bola stanovená podľa doby použiteľnosti lomu – predpoklad 39 rokov.

Spoločnosť nevykazuje žiadne náklady na výskum a vývoj.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ

2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2019		30.06.2019		1.1.2019		30.06.2019		31.12.2018		30.06.2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 428 083	0	0	3 428 083	3 218 639	32 935	0	3 251 574	209 444	176 509	0	0
Oceňiteľné práva	24 153	0	0	24 153	6 541	3 019	0	9 560	17 612	14 593	0	0
Goodwill	2 304 393	0	0	2 304 393	34 467	29 544	0	64 011	2 269 926	2 240 382	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	42 864	0	42 864	0	0	0	0	0	0	0	42 864
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 756 629	42 864	0	5 799 493	3 259 647	65 498	0	3 325 145	2 496 982	2 474 348	0	0
Pozemky	734 042	0	0	734 042	0	0	0	0	734 042	734 042	0	0
Stavby	32 291 600	0	0	32 291 600	25 464 547	484 275	0	25 948 822	6 827 053	6 342 778	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	67 143 585	0	253 352	66 890 232	58 282 637	803 508	253 352	58 832 794	8 860 947	8 057 439	0	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	85 429	0	0	85 429	14 139	2 968	0	17 107	71 290	68 322	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	376 245	740 293	0	1 116 538	0	0	0	0	376 245	1 116 538	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	100 630 901	740 293	253 352	101 117 841	83 761 324	1 290 751	253 352	84 798 722	16 869 577	16 319 119	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	106 387 530	783 157	253 352	106 917 334	87 020 970	1 356 249	253 352	88 123 867	19 366 560	18 793 467	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ

2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31/12/2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Oprawy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2018	31/12/2018	1.1.2018	31/12/2018	31.12.2017	31/12/2018
	Priprasky	Úbytky	Priprasky	Úbytky	Priprasky	Úbytky
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 428 083	0	3 136 578	82 061	291 505	209 444
Ocenenie práv	24 153	0	503	6 038	23 650	17 612
Goodwill	0	2 304 393	0	34 467	0	2 269 926
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	3 452 236	2 304 393	3 137 081	122 566	315 155	2 496 982
Pozemky	872 200	30 988	169 146	0	872 200	734 042
Stavby	32 222 693	25 773	43 134	998 959	7 757 106	6 827 054
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	65 710 991	1 189 554	24 465 587	1 617 109	9 037 276	8 860 947
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	85 429	0	8 204	5 936	77 225	71 290
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	432 291	239 833	1 519	-294 360	432 291	376 245
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	99 323 603	1 486 148	81 147 505	2 622 003	18 176 098	16 869 578
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	4 606 966	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	4 606 966	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	102 775 839	8 397 507	84 284 586	2 744 569	18 491 253	19 366 560

3. Zásoby

K 30.6.2019 nebola vytvorená žiadna opravná položka k zásobám.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2019 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	947 624	120 000	0	0	1 067 624
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	947 624	120 000	0	0	1 067 624

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 06. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 333 438	3 534 882
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 591 935	2 988 831
Spolu	7 925 373	6 523 713

Na pohľadávky bolo v prospech banky zriadené záložné právo vo výške 3 030 000 EUR, čo predstavuje výšku nesplateného úveru.

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

	30. 6. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Emisné kvóty	5 750 441	2 762 833

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú ocenené reálnou hodnotou. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej trhovej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava.

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 6. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Sponzorstvo	12 811	12 811
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	12 811	12 811
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné		15 613
Ostatné	16 151	10 265
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	16 151	25 878
Spolu	28 962	38 689

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2019 je 16 414 080 EUR (k 31. decembru 2018 16 414 080 EUR).

- a) opis základného imania:
 Základné imanie celkom: 16 414 080, z toho splatené: 16 414 080
 Počet akcií: 494400 z toho:
 415 865 akcie na meno - zaknihované, verejne neobchodovateľné
 78535 akcie na doručiteľa - zaknihované, verejne obchodovateľné na regulovanom trhu
 Nominálna hodnota akcie: 33,20 EUR
- b) počet a menovitá hodnota akcií počas účtovného obdobia sa nezmenil a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia nenastal,
- c) zisk na akciu predstavuje 4,03 EUR/akcia k 31.12.2018

Počas účtovného obdobia sa nevyskytli sumy, ktoré by neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania. Prehľad o pohybe vlastného imania sú uvedené v časti K.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 991 213 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 991 213
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	
Spolu	1 991 213

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 991 213 EUR rozhodlo valné zhromaždenie.

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

9. Rezervy

Rezervy sú opísané v časti D.11. Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 06. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	562 227	65 359	0	0	627 586
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu	256 205	35 359	0	0	291 564
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na ochodné	306 022	30 000	0	0	336 022
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 200 684	794 028	3 061 584	0	933 128
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	213 961	106 981	121 791	0	199 151
Rezerva na emisie	2 680 369	13 070	2 693 439	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 894 330	120 051	2 815 230	0	199 151
Ostatné rezervy krátkodobé					
Vydobyté nerasty	25 600		25 600	0	0
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	7 602		7 602	0	0
Bonusy odberateľom	111 752		111 752	0	0
Odmeny pracovníkom	101 400		101 400	0	0
Ostatné rezervy		673 977		0	673 977
Bonus z prenájmu Strabag	60 000		0	0	60 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	306 354	673 977	246 354	0	733 977

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30. 6. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	708 782	680 512
Závazky v lehote splatnosti	6 083 103	4 043 151
	<u>6 791 885</u>	<u>4 723 663</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	176 972	176 972	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 563 650	3 538 598	25 052	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	284 879	0	284 879	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	1 989 257	1 989 257	0	0
Závazky voči zamestnancom	208 095	208 095	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	139 971	139 971	0	0
Daňové záväzky a dotácie	345 981	345 981	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	83 080	83 080	0	0
	6 791 885	6 481 954	309 931	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	247 050	247 050	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 624 887	3 624 887	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	284 879	0	284 879	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	11 799	11 799	0	0
Záväzky voči zamestnancom	210 371	210 371	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	141 256	141 256	0	0
Daňové záväzky a dotácie	36 448	36 448	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	166 973	166 973	0	
	4 723 663	4 438 784	284 879	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je vždy k 31.12. príslušného zdaňovacieho obdobia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

30. 06. 2019

31. 12. 2018

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		-6 643 877
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		-6 643 877
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		895 498
– odpočítateľné		895 498
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	0	1 207 160
Zmena odloženého daňového záväzku	0	1 207 160
Zaúčtovaná ako náklad	0	78 731
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

12. Sociálny fond

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

	30. 06. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	7 494	3 847
Tvorba na ťarchu nákladov	23 731	41 380
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-17 165	-37 733
Stav k 31. decembru	14 060	7 494

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.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2019	Suma istiny v eurách k 30.06.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,75	2016 – 2020	375 000	375 000	375 000
Bankový úver	EUR	1,45	2018 – 2023	1 920 000	1 920 000	1 920 000
				2 295 000	2 295 000	2 295 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,75	štvrtročne	375 000	375 000	500 000
Bankový úver	EUR	1,45	štvrtročne	360 000	360 000	480 000
				735 000	735 000	980 000
Spolu				3 030 000	3 030 000	3 275 000

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	735 000	980 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 295 000	2 295 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 030 000	3 275 000

Úvery sú zabezpečené pohľadávkami a blankozmenkou.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Emisné kvoty	5 681 047	
Grant		8 540
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	5 681 047	8 540
Spolu	5 681 047	8 540

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu vrtnú súpravu, nákladné auto Mercedes a mobilnú betonáreň. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.06.2019		31.12.2018	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	80 590	2 670	160 500	6 019
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	284 879	4 441	284 879	4 441
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	365 469	7 111	445 379	10 461

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu.

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	30.6.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Výrobky		
Cement	18 838 446	35 507 643
	18 838 446	35 507 643
Tovar		
Cement	4 556	93 992
Iné	0	70 148
	4 556	164 140
Služby		
Spaľovanie alternatívnych palív	385 602	628 599
Nájom	89 936	127 085
Iné	64	77
	475 602	755 761
Spolu	19 318 604	36 427 544

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 591 259 EUR (v roku 2018 zníženie 626257 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 591 259 EUR (v roku 2018 zníženie 506515 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	k 30.6.2019 EUR	2018 EUR
Nedokončená výroba	555 693	889 485	1 596 064	-333 791	-706 579
Hotové výrobky	413 301	670 769	470 705	-257 468	200 064
Spolu	968 994	1 560 254	2 066 769	-591 259	-506 515
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné - prevzaté pri kúpe podniku				0	-119 742
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-591 259	-626 257

Rozdiel 119 742 € v r.2018 predstavuje prevzaté zásoby výrobkov (kamenivo) pri kúpe podniku (lom).

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.6.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Náhrada škody od poisťovne	0	3 560
Emisné kvóty	0	2 634 522
Zmluvné pokuty a penále	0	1 231
Grant	0	12 296
Výnosy z odpísaných pohľadávok	6 608	287
Iné	1	1 812
Spolu	6 609	2 653 708

4. Osobné náklady

	30.6.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Mzdy	1 761 693	3 355 571
Ostatné náklady na závislú činnosť	3 838	13 678
Sociálne poistenie	421 950	845 309
Zdravotné poistenie	185 763	335 290
Sociálne zabezpečenie	138 244	253 659
Spolu	2 511 488	4 803 507

5. Kurzové zisky

	30.6.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Kurzové zisky	13 957	4 540
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		10 286
Spolu	13 957	14 826

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

6. Náklady na poskytnuté služby

	30.6.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Opravy, výmurovky	1 340 658	1 744 800
Nákup licencií	83 429	150 870
Doprava	2 077 207	3 869 888
Nájomné	96 439	159 587
Prenájom (lízing)	88 941	113 814
Náklady na inzerciu, reklamu	127 366	225 263
Právne a ekonomické poradenstvo	66 290	111 021
Čistiace a pom. Práce	191 108	316 829
Environment	69 199	119 211
Náklady na kvalitu	46 388	88 770
Iné	1 720 672	2 354 058
Spolu	4 567 039	7 509 311

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.6.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Poistenie	146 415	278 970
Rezerva na rekultiváciu	35 359	70 718
Dary	120	2 000
Tvorba rezervy na emisie	13 070	2 680 369
Zmarené investície	0	1 519
Príspevky združeniam	1 164	14 722
Ostatné	19 955	2 085
Spolu	216 083	3 050 383

8. Kurzové straty

	30.6.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	39 030	87 737
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		189
Spolu	39 030	87 926

9. Finančné náklady

	30.6.2019	2018
	EUR	EUR
Náklady z predaja cenných papierov a podielov	0	1 988 312
Nákladové úroky	26 773	71 622
Bankové poplatky	12 851	21 126
Iné	0	0
Spolu	39 624	2 081 060

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	30.6.2019 EUR	2018 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	12 700	15 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	12 700	15 000

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	30.6.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Slovenská republika	Výrobky	13 190 679	24 029 135
	Tovar	3 093	46 288
	Služby	150 298	217 049
	Spolu	13 344 070	24 292 472
Európska únia	Výrobky	5 647 767	11 478 508
	Tovar	1 463	117 852
	Služby	325 304	538 712
	Spolu	5 974 534	12 135 072
Tretie krajiny	Výrobky	0	0
	Tovar	0	0
	Služby	0	0
	Spolu	0	0
Spolu	Výrobky	18 838 446	35 507 643
	Tovar	4 556	164 140
	Služby	475 602	755 761
	Spolu	19 318 604	36 427 544

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

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) :

- 16 osobných vozidiel. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2019-2023. Ročné náklady na nájomné sú približne 78,5 tis EUR.
- 1 nákladné vozidlo. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023. Ročné náklady na nájomné sú približne 31 tis. EUR.
- 3 nakladače. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2020, 2021 a 2024. Ročné náklady na nájomné sú približne 83 tis. EUR.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakusko.

Transakcie s najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie :

	30.6.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Poistenie	57 689	55 872
Licenčný poplatok	83 429	150 870
Poradenstvo	-	-
IT	42 132	82 923
Ostatné služby	-	13 296
Nákupy spolu	183 250	302 961

Majetok a záväzky z transakcií s najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	9 974	166 043
Záväzky spolu	9 974	166 043

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	30.6.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Predaj cementu	782 873	2 753 217
Predaj služieb	0	0
Výnosy spolu	782 873	2 753 217

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

	30.6.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Nákup tovaru - slinok	773 067	486 848
Nákupy spolu	773 067	486 848

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	190 117	400 078
Majetok spolu	190 117	400 078

	30. 6. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	166 998	81 007
Záväzky spolu	166 998	81 007

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu k 30.6. 2019 bol 5 a v roku 2018 bol 5.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	30.6.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	234 962	400 204
Doplnkové poistenie		1 278
Spolu	234 962	401 482

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli (v roku 2018: 0 EUR) a odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vyplatené vo výške 1800 EUR (v roku 2018: 1800 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli k 30.6.2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	16 414 080	0	0	0	16 414 080
Základné imanie	16 414 080	0			16 414 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	2 310 728	0	0	0	2 310 728
Ostatné kapitálové fondy	189 816	0	0	0	189 816
Zákonné rezervné fondy	3 282 816	0	0	0	3 282 816
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 282 816	0	0	0	3 282 816
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 076 291	0	0	0	1 076 291
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 076 291				1 076 291
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	24 059	37 672	24 059	0	37 672
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 059	37 672	24 059	0	37 672
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 991 213	-729 512	1 991 213		-729 512
Spolu	25 289 003	-691 840	2 015 272	0	22 581 891

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	16 414 080	0	0	0	16 414 080
Základné imanie	16 414 080	0			16 414 080
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	2 310 728	0	0	0	2 310 728
Ostatné kapitálové fondy	189 816	0	0	0	189 816
Zákonné rezervné fondy	3 282 816	0	0	0	3 282 816
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 282 816	0	0	0	3 282 816
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 076 291	0	0	0	1 076 291
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 076 291				1 076 291
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0		0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	38 915	24 059	38 915	0	24 059
Nerozdelený zisk minulých rokov	38 915	24 059	38 915	0	24 059
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 702 426	1 991 213	2 702 426	0	1 991 213
Spolu	26 015 072	2 015 272	2 741 341	0	25 289 003

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2019

	30.6.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 703 093	4 387 679
Zaplatené úroky	-26 773	-71 622
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-384 198	-558 460
Vyplatené dividendy	-1 977 600	-2 717 282
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	314 522	1 040 315
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	314 522	1 040 315
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		-1 484 629
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	14 000	2 328 820
Obstaranie investícií	-783 157	-4 292 705
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-769 157	-3 448 514
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	2 400 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-245 000	-625 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-245 000	1 775 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-699 635	-633 199
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 754 747	2 387 946
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 055 112	1 754 747

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 2 1 0 6

DIČ 2 0 2 0 3 8 3 6 9 5

Peňažné toky z prevádzky

	30.6.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	-345 314	2 549 672
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 356 249	2 744 571
Opravná položka k pohľadávkam	120 000	48 248
Opravná položka k zásobám	0	-61 402
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Rezervy	-2 202 197	1 542 311
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 000	-171 362
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie	-2 960 835	-1 095 344
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-4 046 097	5 556 694
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 731 563	-1 762 383
Úbytok (prírastok) zásob	733 458	554 867
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	7 747 295	38 501
Peňažné toky z prevádzky	2 703 093	4 387 679

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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 zvierka, 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 zvierka.