

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

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 závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 30. júna 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka 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 závierky spoločnosti Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakúsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu ABAG. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu ABAG zostavuje spoločnosť Asamer Baustoffe AG, Unterthalham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakúsko.

Tieto konsolidované účtovné závierky 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 závierky, je Landesgericht Wels, Maria Theresia Str. 12, 4601 Wels, Rakúsko.

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti k 30.6.2020 bol 205 (v účtovnom období 2019 bol 201).

Počet zamestnancov k 30. júnu 2020 bol 208, z toho 16 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 203 zamestnancov, z toho 16 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. apríla 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. júna 2020 schválilo spoločnosť VGD Slovakia s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Ing. Martin Kebísek
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
 MMag. Alexander Huber
 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 2020 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 zrejme 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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 závierka, 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 závierka, 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.

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 tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou 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 odložené 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.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 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 závierke 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 závierka.

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 Mojtn 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 Augustus Consulting v súlade s IAS19 a metódou: PROJECTED UNIT CREDIT METHOD. K 30. júnu 2020 spoločnosť tvorí mesačne rezervu, ktorá bude doúčtovaná podľa skutočného prepočtu k 31.12.2020.

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.2019 vo výške 5 995 486 EUR bola vytvorená vo výške násobku predpokladaného množstva vypustených emisií do ovzdušia za účtovné obdobie a hodnoty pridelených emisných kvót.

Ostatné krátkodobé rezervy – tvoria sa podľa potreby len v priebehu roka, na konci roka sa zrušia.

4. Krátkodobé rezervy ostatné:

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

Rezerva na bonusy bola vytvorená na základe realizovaného množstva cementu a platných zmlúv. Rezerva bola zúčtovaná v priebehu I. štvrtroka 2020.

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

Rezervy na bonus z prenájmu fy Strabag vychádza zo zmluvy o združení a z predpokladaných výsledkov združenia, ktoré obe strany znášajú 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 závierka. 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 externá firma Augustus Consulting k 31.12.2019 metódou PROJECTED UNIT CREDIT METHOD. Okrem toho boli použité aj poistno-matematické predpoklady, ako napr.: počet zamestnancov k 31. decembru 2019 s mesačným zárobkom, percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia), diskontná sadzba a pod.

K 31.12.2020 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 závierka 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)

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

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

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 – Záväzky 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 závierka, sa už neprepočítavajú.

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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 30.6.2020 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 2020 do 30. júna 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje k 30.6.2020 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu: vrtnú súpravu v obstarávacej cene 445 000 EUR (zostatková cena k 30. júnu 2020: 331 351 EUR, k 31. decembru 2019: 346 188 EUR), nákladné auto Mercedes v obstarávacej cene 131 060 EUR (zostatková cena k 30. júnu 2020: 51 918 EUR, k 31. decembru 2019: 68 313 EUR) a mobilnú betonáreň v obstarávacej hodnote 150 913 EUR (zostatková cena k 30. júnu 2020: 118 571 EUR, k 31. decembru 2019: 125 283 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 209 940 218 EUR (2019: 209 940 218 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 30. júna 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 a 10.

Spoločnosť neeviduje k 30. júnu 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: 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

CEMMAC a.s.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
30.06.2020											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.06.2020	
	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
Softvér	3 472 673	0	0	0	3 472 673	3 247 262	29 769	0	0	225 411	195 642
Oceniteľné práva	24 153	0	0	0	24 153	12 580	3 019	0	0	11 573	8 554
Goodwill	2 304 393	0	0	0	2 304 393	93 554	29 544	0	0	2 210 839	2 181 295
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 801 219	0	0	0	5 801 219	3 353 396	62 332	0	0	2 447 823	2 385 491
Pozemky	734 042	0	0	0	734 042	0	0	0	0	734 042	734 042
Stavby	32 520 377	0	0	119 287	32 639 663	26 447 971	338 618	0	0	6 072 406	5 853 074
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	68 118 566	0	191 438	-119 287	67 807 842	59 510 691	847 923	191 438	0	8 607 876	7 640 666
Pestovateľské celky trvalých porastov	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
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	495 448	135 438	0	0	630 886	145 325	91 372	0	0	350 123	394 188
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	964 068	1 501 917	135 438	0	2 330 547	0	0	0	0	964 068	2 330 547
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	102 832 501	1 637 355	326 876	0	104 142 980	86 103 987	1 277 914	191 438	0	16 728 514	16 952 517
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	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
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	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
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	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
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	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
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	108 633 720	1 637 355	326 876	0	109 944 198	89 457 383	1 340 246	191 438	0	19 176 337	19 338 008

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

CEMMAC a.s.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2019													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny
	EUR	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	0
Softvér	3 428 083	37 114	0	7 476	3 472 673	3 218 639	28 623	0	0	3 247 262	209 444	225 411	0
Oceniteľné práva	24 153	0	0	0	24 153	6 541	6 038	0	0	12 580	17 612	11 573	0
Goodwill	2 304 393	0	0	0	2 304 393	34 467	59 087	0	0	93 554	2 269 926	2 210 839	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	31 893	31 893	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 756 629	69 007	31 893	7 476	5 801 219	3 259 648	93 748	0	0	3 353 396	2 496 981	2 447 823	0
Pozemky	734 042	0	0	0	734 042	0	0	0	0	0	734 042	734 042	0
Stavby	32 291 600	148 777	0	80 000	32 520 377	25 464 547	983 424	0	0	26 447 971	6 827 053	6 072 406	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	67 143 585	1 087 137	325 290	213 135	68 118 566	58 282 637	1 553 344	325 290	0	59 510 691	8 860 947	8 607 876	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	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	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	85 429	410 019	0	0	495 448	14 139	131 186	0	0	145 325	71 290	350 123	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	376 245	888 433	-300 611	-300 611	964 068	0	0	0	0	0	376 245	964 068	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	100 630 901	2 534 366	325 290	-7 476	102 832 501	83 761 324	2 667 954	325 290	0	86 103 987	16 869 577	16 728 514	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	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	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	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	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	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	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	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	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	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	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	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	0
Neobežný majetok spolu	106 387 530	2 603 373	357 183	0	108 633 720	87 020 971	2 761 702	325 290	0	89 457 383	19 366 559	19 176 337	0

3. Zásoby

K 30.6.2020 nebola vytvorená žiadna opravná položka k zásobám.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.6.2020 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	981 216	120 000	0	0	1 101 216
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	981 216	120 000	0	0	1 101 216

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. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 035 745	2 751 923
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 685 794	2 384 429
Spolu	7 721 539	5 136 352

Na pohľadávky bolo v prospech banky zriadené záložné právo vo výške 2 861 797 EUR, čo predstavuje výšku nesplateného úveru.

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

	30. 6. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Emisné kvóty	6 233 847	5 980 441
Spolu	6 233 847	5 980 441

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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Sponzorstvo	8 987	8 987
Ostatné	1 393	
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	10 380	8 987
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	102 106	155 074
Sponzorstvo	1 912	3 824
Ostatné	76 808	5 843
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	180 826	164 741

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. júnu 2020 je 16 414 080 EUR (k 31. decembru 2019 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 5,59 EUR /akcia k 31.12.2019

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 2019 vo výške 2 766 006 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	2 766 006
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	
Spolu	2 766 006

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 2 766 006 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:

	k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	(použitie) EUR	(zrušenie) EUR	k 30. 06. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	618 352	35 359	0	0	653 711
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rezerva na rekultiváciu	326 923	35 359	0	0	362 282
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na ochodné	291 429	0	0	0	291 429
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 825 473	1 593 312	6 702 268	0	1 716 518
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	260 916	130 458	138 150	0	253 224
Ostatné krátkodobé rezervy		1 462 854			1 462 854
Rezerva na emisie	5 995 486		5 995 486		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 256 402	1 593 312	6 133 636	0	1 716 078
Ostatné rezervy krátkodobé					
Vydobyte nerasty	29 612		29 612	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 852		6 852	0	0
Tvorba rezervy na vyúčt.DPH v AT	550		110	0	440
Bonusy odberateľom	111 025		111 025	0	0
Odmeny pracovníkom	214 475		214 475	0	0
Bonus z prenájmu Strabag	206 558		206 558	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	569 071	0	568 632	0	440

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. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	348 832	337 042
Závazky v lehote splatnosti	6 185 377	4 213 619
	6 534 209	4 550 661

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 2020 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	60 619	60 619	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 666 735	2 641 680	25 055	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	121 636	0	121 636	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	2 780 094	2 780 094	0	0
Závazky voči zamestnancom	220 089	220 089	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	147 571	147 571	0	0
Daňové záväzky a dotácie	449 185	449 185	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	88 280	88 280	0	
	6 534 209	6 387 518	146 691	0

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 2019 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	36 206	36 206	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám			0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 389 046	3 389 046	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	121 637	0	121 637	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	11 513	11 513	0	0
Záväzky voči zamestnancom	253 170	253 170	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	167 667	167 667	0	0
Daňové záväzky a dotácie	402 277	402 277	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	169 145	169 145	0	
	4 550 661	4 429 024	121 637	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.

30. 06. 2020

31. 12. 2019

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		-6 557 935
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		-6 557 935
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		1 059 928
– odpočítateľné		1 059 928
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	0	1 154 582
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-52 578
Zaúčtovaná ako náklad	0	-52 578
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. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	17 065	7 494
Tvorba na ťarchu nákladov	26 085	47 086
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-17 871	-37 514
Konečný stav	25 279	17 065

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 30.06.2020	Suma istiny v eurách k 30.06.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,75	2016 – 2020	0	0	0
Bankový úver	EUR	1,45	2018 – 2023	1 440 000	1 440 000	1 440 000
				1 440 000	1 440 000	1 440 000
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1,75	štvrtročne	125 000	125 000	375 000
Bankový úver	EUR	1,45	štvrtročne	240 000	240 000	480 000
				365 000	365 000	855 000
Kontokorentný úver	EUR			1 056 797	1 056 797	0
Spolu				2 861 797	2 861 797	2 295 000

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

	30.06.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 421 797	855 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 440 000	1 440 000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 861 797	2 295 000

Úvery sú zabezpečené pohľadávkami a blankozmenkou.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 6. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Emisné kvoty	6 265 281	
Grant		16 388
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	6 265 281	16 388
Spolu	6 265 281	16 388

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:

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	30.06.2020		31.12.2019	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	81 967	1 293	163 243	3 277
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	121 637	1 164	121 637	1 164
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	203 604	2 457	284 879	4 441

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

Závazky 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:

	30.6.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Výrobky		
Cement	17 911 320	37 989 554
Betón	299 693	433 725
Kameň	75 356	160 587
	18 286 369	38 583 867
Tovar		
Cement		4 556
Iné	0	0
	0	4 556
Služby		
Spaľovanie alternatívnych palív	475 381	846 517
Nájom	64 826	-4 222
Iné	28	137
	540 235	842 432
Spolu	18 826 604	39 430 855

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 343 157EUR (v roku 2019 zvýšenie 394949 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 343 157 EUR (v roku 2019 zvýšenie 394949 EUR), ako je to znázornené 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k			Zmena stavu	
	30. 6. 2020	31. 12. 2019	31. 12. 2018	30. 6. 2020	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	1 072 007	1 288 736	889 485	-216 728	399 251
Hotové výrobky	540 038	666 467	670 769	-126 429	-4 302
Spolu	1 612 046	1 955 203	1 560 254	-343 157	394 949
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné - prevzaté pri kúpe podniku				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-343 157	394 949

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	30.6.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Aktivácia materiálu	0	58 607
Spolu	0	58 607

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	30.6.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Náhrady od poisťovne	0	0
Emisné kvóty	0	5 681 047
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Grant	0	5 232
Dotácia zo ŠR na el.energiu/pokles tržieb	28 350	584 789
Iné	217	19 726
Spolu	28 567	6 290 794

5. Osobné náklady

	30.6.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Mzdy	1 788 375	3 969 316
Ostatné náklady na závislú činnosť	4 893	16 340
Sociálne poistenie	476 493	909 428
Zdravotné poistenie	193 633	383 466
Sociálne zabezpečenie	141 962	238 631
Spolu	2 605 356	5 517 181

6. Kurzové zisky

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	30.6.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Kurzové zisky	10 340	6 645
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		16 105
Spolu	10 340	22 750

7. Náklady na poskytnuté služby

	30.6.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Opravy, výmurovky	1 283 911	1 727 573
Nákup licencií	81 937	173 779
Doprava	1 881 534	4 216 905
Nájomné	80 714	211 431
Prenájom (lízing)	120 858	187 089
Náklady na inzerciu, reklamu	109 555	308 974
Právne a ekonomické poradenstvo	46 188	144 677
Čistiace a pom. Práce	91 275	443 897
Environment	67 562	123 859
Náklady na kvalitu	18 433	88 537
Iné	1 841 512	2 573 425
Spolu	4 339 568	8 472 573

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	30.6.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Poistenie	122 296	259 950
Rezerva na rekultiváciu	35 359	70 718
Dary	211	6 316
Tvorba rezervy na emisie	0	6 008 557
Zmarené investície	0	0
Príspevky združeniam	850	3 628
Ostatné	1 420	1 059
Spolu	160 136	6 350 227

9. Kurzové straty

	30.6.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Kurzové straty	54 044	84 143
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		352
Spolu	54 044	84 495

10. Finančné náklady

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	30.6.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Náklady z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Nákladové úroky	20 804	54 015
Bankové poplatky	17 880	21 429
Iné	0	0
Spolu	38 684	75 444

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	30.6.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	9 500	20 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	9 500	20 200

12. 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>	30.6.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Slovenská republika	Výrobky	13 884 196	28 743 198
	Tovar	0	3 093
	Služby	127 866	127 972
	Spolu	14 012 062	28 874 263
Európska únia	Výrobky	4 402 173	9 840 669
	Tovar	0	1 463
	Služby	412 369	714 460
	Spolu	4 814 542	10 556 592
Spolu	Výrobky	18 286 369	38 583 867
	Tovar	0	4 556
	Služby	540 235	842 432
	Spolu	18 826 604	39 430 855

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme k 30.6.2020 (operatívny prenájom) :

- 16 osobných vozidiel. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2019-2023. Náklady na nájomné k 30.6.2020 predstavujú 45621 EUR.
- 1 nákladné vozidlo. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2023. Náklady na nájomné k 30.6.2020 predstavujú 13604 EUR.
- 4 nakladače. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2021 až 2024. Náklady na nájomné k 30.6.2020 predstavujú 46849 EUR.
- 1 demolačný stroj. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2024. Náklady na nájomné k 30.6.2020 predstavujú 12234 EUR.
- 1 v&sokozdvíhací vozík. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025. Náklady na nájomné k 30.6.2020 predstavujú 2550 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, Untertham StraÙe 2, 4694 Ohlsdorf, Rakusko.

Transakcie s najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie :

	30.6.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Poistenie	47 655	57 689
Licenčný poplatok	81 937	173 779
IT	41 835	86 076
Ostatné služby	6 170	3 283
Nákupy spolu	177 597	320 827

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

	30. 6. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	60 619	36 206
Záväzky spolu	60 619	36 206

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	30.6.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Predaj cementu	555 411	782 873
Predaj služieb	0	0
Výnosy spolu	555 411	782 873

	30.6.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Nákup tovaru - slinok	86 362	1 454 320
Nákupy spolu	86 362	1 454 320

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

	30. 6. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	430 190	
Iné pohľadávky		7 890
Majetok spolu	430 190	7 890

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. 2020 bol 5 a v roku 2019 bol 5.

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

	30.6.2020	31.12.2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	275 177	400 204
Doplnkové poistenie		1 278
Spolu	275 177	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 2019: 0 EUR) a odmeny dozorných orgánov Spoločnosti boli vyplatené vo výške 1800 EUR (v roku 2019: 3600 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli k 30.6.2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

K. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.6.2020 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
Pohládavky 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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	40 415	37 781	40 415	0	37 781
Nerozdelený zisk minulých rokov	40 415	37 781	40 415	0	37 781
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 766 006	-155 644	2 766 006		-155 644
Spolu	26 080 152	-117 863	2 806 421	0	23 155 868

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 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	16 414 080	0	0	0	16 414 080
Základné imanie	16 414 080	0	0	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			0	1 076 291
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	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	2 743	0	13 613	40 415
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 059	2 743	0	13 613	40 415
Neuhradená strata minulých rokov		0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 991 213	2 766 006	1 977 600	-13 613	2 766 006
Spolu	25 289 003	2 768 749	1 977 600	0	26 080 152

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2020

	30.6.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 889 023	6 676 234
Zaplatené úroky	-20 804	-54 015
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-387 402	-153 671
Vyplatené dividendy	-2 768 640	-1 974 857
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 287 823	4 493 691
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 287 823	4 493 691
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	18 345	14 608
Obstaranie investícií	-1 501 917	-2 571 480
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 483 572	-2 556 872
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 056 797	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-490 000	-980 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	566 797	-980 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 204 598	956 819
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 711 566	1 754 747
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	506 968	2 711 566

Peňažné toky z prevádzky

	30.6.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	231 758	3 549 474
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 340 246	2 761 702
Opravná položka k pohľadávkam	120 000	33 592
Opravná položka k zásobám	0	72 856
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Rezervy	-5 073 596	3 680 914
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-18 345	-14 608
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Iné nepeňažné operácie	-232 602	-3 163 878
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-3 632 539	6 920 052
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 602 665	907 964
Úbytok (prírastok) zásob	-116 428	-640 673
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	8 240 655	-511 109
Peňažné toky z prevádzky	1 889 023	6 676 234

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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.