

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť **KSR - Kameňolomy SR, s.r.o.** bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 20.02.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 25.02.1992 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 321/S).

Pôvodný názov spoločnosti bol Cesty mosty konštrukcie, spol. s r. o.. Od 01.01.2004 sa spoločnosť premenovala na KSR - Kameňolomy SR, s.r.o.

Dňom 01.01.2004 sa spoločnosť KSR - Kameňolomy SR, spol. s r.o. zlúčila so spoločnosťou Cestné stavby Lučenec, ktorej základné imanie bolo vo výške Sk 360 000,--. Spoločnosť Cestné stavby Lučenec spol. s r.o. týmto dňom zanikla.

Dňom 01.06.2009 sa spoločnosť KSR – Kameňolomy SR, s.r.o. stala právnym nástupcom spoločnosti ŽPSV Olcava, s.r.o., ktorá zanikla z dôvodu zlúčenia. Základné imanie spoločnosti ŽPSV Olcava, s.r.o., ktoré bolo vo výške 199 164,- Eur sa použilo na zvýšenie ostatných fondov právneho nástupcu.

b) Hlavná činnosť

Hlavnou činnosťou spoločnosti je:

- ťažba a úprava kameňa
- banská činnosť
- otvárk, príprava a dobývanie výhradných ložísk na povrchu
- zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov
- činnosť vykonávaná banským spôsobom, dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov
- laboratórne rozbor v stavebníctve

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov spoločnosti počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia sú uvedené v tabuľkovej časti.

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť KSR - Kameňolomy SR, s.r.o. eviduje vo svojom účtovníctve podiel na spoločnosti BITUNOVA spol. s r.o. vo výške 398.328,- Eur, čo predstavuje podiel vo výške 33,3% na základnom imaní uvedenej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť KSR-Kameňolomy SR, s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 bola valným zhromaždením spoločnosti schválená dňa 27.6.2016.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku STRABAG. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť STRABAG SE, Rakúsko.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania v predkladanej účtovnej závierke sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením Ministerstva financií SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Nakupované zásoby sa oceňujú skutočnými obstarávacími cenami, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a vedľajšie obstarávacie náklady ako colné a skladovacie poplatky, dopravu, provízie, poistné a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú výrobnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a výrobnú réžiu. O zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa účtuje spôsobom A účtovania zásob. Výdaj zásob zo skladu sa oceňuje skladovými cenami.

Dlhodobý majetok oceňovala účtovná jednotka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (§24 - §27) a príslušnými ustanoveniami Opatrenia č.23054/2002-92 (§ 21).

Majetok obstaraný v cudzej mene sa ocenil prepočtom na EUR kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka. Kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do nákladov.

Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku použila účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sledovala okrem ceny obstarávaného majetku i jeho technické zhodnotenie a náklady súvisiace s jeho obstaraním až do času jeho uvedenia do užívania.

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňal podmienku ocenenia, ale doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok, účtovná jednotka eviduje nasledovne:

- nehmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane eviduje v operatívnej evidencii a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 500 – 1 660 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého nehmotného majetku
- hmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- hmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane sa eviduje v operatívnej evidencii
- hmotný majetok v hodnote od 500 – 996 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie sa v účtovnej jednotke účtuje nasledovne:

- priamo do nákladov bežného obdobia, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne neprevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako zvýšenie zostatkovej ceny majetku zaradeného v predchádzajúcom účtovnom období, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne prevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako iný majetok pri plne odpísanom majetku podľa § 24 odst. 2 zákona o dani z príjmov
- ako zvýšenie vstupnej ceny majetku, bez ohľadu na výšku technického zhodnotenia, ak ide o majetok zaradený v bežnom účtovnom období

Trvalé zníženie hodnoty majetku vyjadruje účtovná jednotka formou odpisov. Podkladom k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania slúži odpisový plán, ktorý sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne. Podľa meniacich podmienok sa prehodnocuje a upravuje zostatková doba alebo sadzba odpisovania.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku má účtovná jednotka zostavený v internej smernici č. 3 – *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie*.

Pri výpočte odpisov pre jednotlivé druhy majetku postupuje účtovná jednotka v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002, s platnými postupmi účtovania a zákonom o dani z príjmov č. 595/2003. Majetok účtovná jednotka zaraďuje do odpisových skupín podľa *Klasifikácie produkcie* vyhlásenej opatrením Štatistického úradu SR.

Účtovné odpisy sa počítajú zo vstupnej ceny majetku oceneného v účtovníctve a to maximálne do výšky 100% vstupnej ceny tohto majetku. Odpisy sú rovnomerné a ich výpočet je stanovený v odpisovom pláne.

O účtovných odpisoch sa účtuje 1- krát ročne a to k 31.12. bežného účtovného obdobia.

Použité konkrétne metódy výpočtu odpisov jednotlivých druhov majetku sú uvedené v príslušnom odpisovom pláne platnom v bežnom účtovnom období.

V súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003 sa, pri vyradení dlhodobého majetku z evidencie, ročný daňový odpis v období vyradenia neuplatňuje.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej časti.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej časti.

c) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej časti.

d) Veková štruktúra pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľkovej časti.

Údaje o pohľadávkach k podnikom v skupine sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Pohľadávky k podnikom v skupine			
Bežné účtovné obdobie		Minulé účtovné obdobie	
Dlžník	Čiastka	Dlžník	Čiastka
STRABAG s.r.o.	360 552	STRABAG s.r.o.	28 802
Strabag Általános Építő Kft	32 184	Strabag Általános Építő Kft	64 960
TPA spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie, s.r.o..	7 076	TPA spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie, s.r.o..	7 043
BMTI SK, s.r.o.	3 101	BMTI SK, s.r.o.	3 096
Kamenolomy ČR, s.r.o.	763	Kamenolomy ČR, s.r.o.	764
BRVZ s.r.o.	544	BRVZ s.r.o.	544
Bitunova spol. s r.o.	-1 047	Bitunova spol. s r.o.	-3 256
Frissbeton Kft.	2 422	Frissbeton Kft.	3 058
STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo s.r.o.	59 970	STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo s.r.o.	1 319 448
SPOLU:	465 565	SPOLU:	1 424 459

Spoločnosť tvorila v zdaňovacom období opravné položky k pohľadávkam.

Výška zákonných opravných položiek k pohľadávkam predstavuje 142.975 Eur.

Stav účtovných opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016 je 30.764 Eur. Podľa interných pokynov spoločníka tvorí účtovná jednotka účtovné opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti 120 dní.

Blížšie informácie k opravným položkám sú uvedené v tabuľkovej časti.

e) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daň sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou, s možnosťou umorovať daňovú stratu v budúcnosti a previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v tabuľkovej časti.

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Informácie o krátkodobom finančnom majetku sú uvedené v tabuľkovej časti.

g) Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia sú uvedené v tabuľkovej časti.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie

Základné imanie vo výške 24.697 Eur bolo celé upísané a splatené.

b) Rezervy

Spoločnosť vytvorila k 31.12.2016 rezervy na sanáciu a rekultiváciu, na opravy majetku, na nevyčerpané dovolenky, rezervu na odmeny zamestnancov a rezervy na nevyfakturované dodávky.

Prehľad o rezervách je uvedený v tabuľkovej časti.

c) Vysporiadanie účtovnej straty

Vysporiadanie účtovného zisku za účtovné obdobie 2015 je uvedené v tabuľkovej časti.

d) Sociálny fond

Účtovná jednotka v zmysle zákona o sociálnom fonde č. 152/1994 vytvára sociálny fond, ktorý slúži k realizácii podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu sú uvedené v tabuľkovej časti.

e) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti.

Údaje o záväzkoch z obchodného styku k podnikom v skupine sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Záväzky k podnikom v skupine			
Bežné účtovné obdobie		Minulé účtovné obdobie	
Veriteľ	Čiastka	Veriteľ	Čiastka
BRVZ s.r.o.	68 625	BRVZ s.r.o.	-78 937
BMTI SK s.r.o.	13 106	BMTI SK s.r.o.	29 424
STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo, s.r.o.	2 938	STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo, s.r.o.	2 800
STRABAG SE GmbH	1 636	STRABAG SE GmbH	26 680
STRABAG s.r.o.	3 609	STRABAG s.r.o.	2 662
TPA ČR, s.r.o.	666	TPA ČR, s.r.o.	666
TPA spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie, s.r.o..	0	TPA spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie, s.r.o..	279
STRABAG a.s.	0	STRABAG a.s.	555
SPOLU:	90 580	SPOLU:	-15 871

Údaje o ostatných záväzkoch k podnikom v skupine (účet 379) sú uvedené v nasl. tabuľke:

Záväzky k podnikom v skupine			
Bežné účtovné obdobie		Minulé účtovné obdobie	
Veriteľ	Čiastka	Veriteľ	Čiastka
BRVZ s.r.o.	2 582 006	BRVZ s.r.o.	2 444 145
SPOLU:	2 582 006	SPOLU:	2 444 145

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené tabuľkovej časti.

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sú uvedené v tabuľkovej časti.

c) Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti sú uvedené v tabuľkovej časti.

d) Čistý obrat

Čistý obrat účtovnej jednotky na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v tabuľkovej časti.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku a finančnú činnosť

Prehľad nákladov na hospodársku a finančnú činnosť je uvedený v tabuľkovej časti.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a) Odložená daň z príjmov

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017. Odložená daň za rok 2016 je 569.102 Eur.
Vývoj odloženej dane je uvedený v tabuľkovej časti.

b) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou aktuálne platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy.
Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť dosiahla za rok 2016 stratu vo výške 155.435 Eur a vznikol jej za rok 2016 daňový preplatok vo výške 154.469 Eur.
Informácie o dani z príjmov sú uvedené v tabuľkovej časti.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Druh obchodu, napr. kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka	Výnosy	% z daného druhu obchodu	Náklady	% z daného druhu obchodu
Úroky			41 529	8,15 %
Služby	695 318	11,05 %	442 649	86,93 %
Dividendy	499 950	7,95 %		
Hmotný majetok				
Materiál	5 869	0,09%	25 040	4,92 %
Výrobky	5 091 742	80,91 %		
Ostatné				

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľkovej časti.

R. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách. Účtovná jednotka použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov je uvedený v tabuľkovej časti.

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	72	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	64
počet vedúcich zamestnancov	2	2

2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		2987						2987
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		2987						2987
Oprávky								
Stav na začiatku		2987						2987
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci		2987						2987
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								
Stav na konci								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		2987						2987
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		2987						2987
Oprávky								
Stav na začiatku		2987						2987
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci		2987						2987
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								
Stav na konci								

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	3303881	6794722	9805347			577584	26842		20508376
Prírastky	22606	2368	836404			5186	80114		946678
Úbytky	2353920	422227	752127						3528274
Presuny									
Stav na konci	972567	6374863	9889624			582770	106956		17926780
Oprávky									
Stav na začiatku		2625146	8393264			372931			11391341
Prírastky		263743	666594			31947			962284
Úbytky		201012	676278						877290
Stav na konci		2687877	8383580			404878			11476335
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	3303881	4169576	1412082			204653	26842		9117034
Stav na konci	972567	3686986	1506043			177892	106956		6450444

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	3304476	6745689	9828408			577584	105976	0	20562133
Prírastky	4423	49033	14849				62258		130563
Úbytky	5018		37910				86504		129432
Presuny									
Stav na konci	3303881	6794722	9805347			577584	81730		20563264
Oprávky									
Stav na začiatku		2359245	7792920			341296			10493461
Prírastky		265901	636101			31635			933637
Úbytky			35756						35756
Stav na konci		2625146	8393265			372931			11391342
Opravné položky									
Stav na začiatku	2053595								2053595
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci	2053595								2053595
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1250881	4386444	2035488			236288	105976		8015077
Stav na konci	1250286	4169576	1412082			204653	81730		7118327

4. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		398328							398328
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		398328							398328
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku		398328							398328
Stav na konci		398328							398328

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		398328							398328
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		398328							398328
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku		398328							398328
Stav na konci		398328							398328

5. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
BITUNOVA spol. s r.o.	33,30	33,30	4889662	1228493	398328
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	398328

6. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	158718	173738	158718	0	173738
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	158718	173738	158718	0	173738

7. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	c		
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	176567		176567
Dlhodobé pohľadávky spolu	176567	0	176567
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1208491	327160	1535651
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	154469		154469
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1362960	327160	1690120

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	327160	256649
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1208491	2400537
Krátkodobé pohľadávky spolu	1535651	2657186
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	176567	745669
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	176567	745669

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2250	982
Bežné bankové účty	9855	35410
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12105	36392

9. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	70119	83739
náklady na služby - nájomné	70119	83739
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	871182	508569
náklady na služby	871182	508569
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8278	6627
refakturácie	8278	6627

10. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	969173
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	969173
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	969173

11. Informácie o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	569853	254885	569853	0	254885
na sanáciu a rekultiváciu - zákonné	225047	254885	225047	0	254885
na sanáciu a rekultiváciu - ostatné	344806	0	0	0	0
na opravy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	392115	210615	392115	0	210615
na prémie a odvody	3251	5222	3251	0	5222
na dovolenky a odvody	22082	15267	22082	0	15267
na opravy	361128	189580	361128	0	189580
na nevyfakturované dodávky	5654	546	5654	0	546

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	847245	569853	847245	0	569853
na sanáciu a rekultiváciu-zákonné	195209	225047	195209	0	225047
na sanáciu a rekultiváciu-ostatné	0	344806	0	0	344806
na opravy	652036	0	652036	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19567	392115	19567	0	392115
na prémie a odvody	3092	3251	3092	0	3251
na dovolenky a odvody	16475	22082	16475	0	22082
na opravy	0	361128	0	0	361128
na nevyfakturované dodávky	0	5654	0	0	5654

12. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3650	3046
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3650	3046
Krátkodobé záväzky spolu	4373230	5025224
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4285694	5024617
Záväzky po lehote splatnosti	87536	607

13. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-1948036	49249
zdaniteľné	105559	81182
zdaniteľné	-2053595	-31933
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov/pohľadávok a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-523121	93623
odpočítateľné	-534266	99114
zdaniteľné	11145	-5491
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-77453	-297201
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	176567	745669
Zmena uplatnenej daňovej pohľadávky	569102	33952
Zaúčtovaná ako náklad	569102	33952
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

14. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3046	1622
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4357	4485
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4357	4485
Čerpanie sociálneho fondu	3753	3061
Konečný zostatok sociálneho fondu	3650	3046

15. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3998317	14095233	748141	2148581	3357365	0
Maďarská republika	887539	764400	0	0	887539	0
Česká republika	0	22422	7634	11186	0	0
Spolu	4885856	14882055	755775	2159767	4244904	0

16. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby					
Výrobky	3723396	3318084	3054464	405312	263620
Zvieratá					
Spolu	3723396	3318084	3054464	405312	263620
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				405312	263620

17. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3116875	4274352
aktivácia výrobkov	3036761	4250618
aktivácia majetku	80114	23734
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1057001	473776
tržby z predaja majetku a materiálu	275704	30027
zmluvné úroky	5694	762
výnosy z postúpenia pohľadávok		0
refakturácie	248505	235648
odškodnenie poisťovňou		580
zúčtovanie komplexných nákladov	503274	37300
ostatné výnosy	23824	169459
Finančné výnosy, z toho:	499980	333403
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>28</i>	<i>102</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>499952</i>	<i>333301</i>
úroky	2	1
výnosy z podielov	499950	333300
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:		

18. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4885856	14882055
Tržby z predaja služieb	755775	2159767
Tržby za tovar	4244904	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9886535	17041822

19. Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 1 - Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	44809	42472
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5824	5100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	38985	37372

Tabuľka č. 2 - Informácie o ostatných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady na ostatné poskytnuté služby:	3396126	3426315
pomocné výkony súvisiace s hlavnou činnosťou	2692950	2610951
opravy	171398	255564
cestovné	16215	17601
repre	8430	7220
telefónne poplatky	10700	10233
právne a ekonomické poradenstvo	74419	32859
nájomné	350765	354766
ostatné služby	71249	137121
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11049082	17663554
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	3982919	
spotreba materiálu	4548508	14841197
osobné náklady	1212825	1230558
odpisy + opravné položky k majetku	-1091312	933638
dane a poplatky	62128	63239
zostatková hodnota predaného majetku	2650983	7172
ostatné náklady	-316969	587750
Finančné náklady, z toho:	58375	95586
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>56</i>	<i>123</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>58319</i>	<i>95463</i>
úroky	41528	61433
ostatné	16791	34030
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

20. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	33894	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

21. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	417311	x	x	1159046	x	x
teoretická daň	x	91808	22	x	254990	22
Daňovo neuznané náklady	2743421	603553	22	2962645	651782	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-3380479	-743705	22	-3105044	-683110	22
Umorenie daňovej straty	0	0	22	-297201	-65384	22
Spolu	-219747	-48344	22	719446	158278	22
Splatná daň z príjmov	x	3644	22	x	155921	22
Odložená daň z príjmov	x	569102	22	x	33952	22
Celková daň z príjmov	x	572746		x	189873	

22. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	24697				24697
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	287668				287668
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-96037				-96037
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	11058				11058
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	38006				38006
Nerozdelený zisk minulých rokov	9794325	969174			10763499
Neuhrazená strata minulých rokov	-2304925				-2304925
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	969173		1124608		-155435
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	24697				24697
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	287668				287668
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-96037				-96037
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	11058				11058
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	38006				38006
Nerozdelený zisk minulých rokov	9794325				9794325
Neuhradená strata minulých rokov	-717437			-1587488	-2304925
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1587488	969173		1587488	969173
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0

I Č O : 31559123
Firma : KSR - Kamenolomy SR, s.r.o.
Odvětví: DOBYVANI A UPRAVA OSTATNICH NE

CASH FLOW - Příloha úč.závěrky

Dne: 08/03/2017

12/2015 12/2016

P. POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK PENĚŽNÍCH PROSTR.	40 427	36 392				
Z. ÚČET.ZISK, ZTRÁTA Z BĚŽ.Č. PŘED ZDAŇ.	1 159 046	417 311				
A.1. Úpravy o nepeněž.operace A.1.1až5	1 265 420	-2 396 848				
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	933 638	-1 091 312				
A.1.2. Oprav.pol., rezervy, přechod.úč.	603 650	- 847 112				
A.1.3. Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0				
A.1.4. Výnosy z dividend	- 333 300	- 499 950				
A.1.5. Vyúčtované náklad.a výnos. úroky	61 432	41 526				
A.* ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI Z.+ A.1.	2 424 466	-1 979 537				
A.2. Potřeba pracovního kapitálu A.2.1až3	-2 475 032	493 882				
A.2.1. Pohledávky z provozní činnosti	-1 688 256	1 551 188				
A.2.2. Krátkodobé závazky z prov.činn.	- 523 156	- 651 994				
A.2.3. Změna stavu zásob	- 263 620	- 405 312				
A.** ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI A.*+A.2.	-50 566	-1 485 655				
A.3. Výdaje z plateb úroků s vyj. kap.úr.	-61 433	-41 528				
A.4. Přijaté úroky	1	2				
A.5. Zaplacená DP za bě .činn.a doměrky	- 189 873	- 572 746				
A.6. Mimořádné úč.případy včetně DP m.č.	0	0				
A.*** ČISTÝ CF Z PROVOZ.ČINN. A.**+A.3až6	- 301 871	-2 099 927				
B.1. Výdaje za stálá aktiva	-36 888	1 575 085				
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0				
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0				
B.*** ČISTÝ CF Z INVESTIČNÍ ČINN. B.1až3	-36 888	1 575 085				
C.1. Změna stavu závazků	1 424	604				
C.2. Dopady změn vl.jm.na pen.pr. C2.1až6	0	1				
C.2.1. Zvýšení zákl.jm. nebo rezerv	1 587 488	- 969 173				
C.2.2. Vyplacení podílu na vl.jm. spol.	0	0				
C.2.3. Dary, dotace do vl.jm. a další	0	0				
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0	0				
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů	-1 587 488	969 174				
C.2.6. Vyplac. dividendy a podíly vč.daně	0	0				
C.3. Přijaté divid. a podíly	333 300	499 950				
C.*** ČISTÝ CF Z FINANČNÍ ČINNOSTI C.1až3	334 724	500 555				
F. ČISTÝ CASH FLOW A.*** + B.*** + C.***	-4 035	-24 287				
R. KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTR. P.+ F.	36 392	12 105				