

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 Olnava, s.r.o., ktorá zanikla z dôvodu zlúčenia. Základné imanie spoločnosti ŽPSV Olnava, 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 zušľachtňovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov
- laboratórne rozborov 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 2019 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 1.1.2018 do 31.12.2018 bola valným zhromaždením spoločnosti schválená dňa 6.6.2019.

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 2019 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, poisťné 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 odlišených 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 odlišených 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.	25 984	STRABAG s. r. o.	26 909
Strabag Általános Építő Kft	92 710	Strabag Általános Építő Kft	38 622
TPA spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie, s. r. o.	4 871	TPA spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie, s. r. o.	6 992
STRABAG BMTI SK, s. r. o.	5 204	BMTI SK, s. r. o.	3 600
Kameňolomy ČR, s. r. o.	0	Kamenolomy ČR, s. r. o.	814
STRABAG BRVZ s. r. o.	548	BRVZ s. r. o.	544
Bitunova spol. s r.o.	3 150	Bitunova spol. s r.o.	3 131
Frissbeton Kft.	2 448	Frissbeton Kft.	577
STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo s. r. o.	26 815	STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo s. r. o.	52 567
STRABAG SZOLNOKI ASFALT KFT.	0		7 149
STRABAG VASÚTÉPÍTŐ KFT.	52 360		6 285
SPOLU:	214 090	SPOLU:	147 190

Spoločnosť tvorila v zdaňovacom období opravné položky k pohľadávkam.

Výška zákonných opravných položiek k pohľadávkam predstavuje 174.086 Eur.

Stav účtovných opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2019 je 7.454 Eur. Podľa interných pokynov spoločníka tvorí účtovná jednotka účtovné opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti 120 dní.

Bližšie 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 31.12.2019 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 2018 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
STRABAG BRVZ s.r.o.	16 668	BRVZ s. r. o.	15 160
STRABAG BMTI s. r. o.	13 214	BMTI SK s. r. o.	10 463
STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo, s. r. o.	228	STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo, s. r. o.	104
STRABAG SE GmbH	-1 552	STRABAG SE GmbH	-28 413
STRABAG s. r. o.	3 749	STRABAG s. r. o.	4 055
TPA ČR, s. r. o.	706	TPA ČR, s. r. o.	698
SPOLU:	33 013	SPOLU:	2 067

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
STRABAG BRVZ s.r.o.	2 238 816	BRVZ s.r.o.	1 892 984
SPOLU:	2 238 816	SPOLU:	1 892 984

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 1.1.2018. Odložená daň za rok 2019 je 11.214 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 2019 je 21 %.

Spoločnosť dosiahla za rok 2019 zisk vo výške 500.398 Eur a vznikla jej za rok 2019 daň vo výške 62.536 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	0		48 155	100,00 %
Služby	300 931	41,60 %	548 781	10,13 %
Licencie	0		94 851	100,00 %
Dividendy	166 650	100,00 %	0	
Hmotný majetok	1419	6,24 %	0	
Materiál	7 770	100,00 %	39 014	0,54 %
Výrobky	4 378 674	45,59 %	0	

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

Po 31. decembri 2019 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	79	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	77
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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný 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		2 987						2 987
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	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								

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	1 024 502	6 520 047	10 048 321	0	0	672 493	345 019	0	18 610 019
Prírastky	2 353	189 450	612 865	0	0	14 919	533 498	0	1 353 085
Úbytky	0	9 987	447 381	0	0	1 494	0	0	458 862
Presuny									
Stav na konci	1 026 855	6 699 510	10 213 805	0	0	685 918	878 517	0	19 504 606
Oprávky									
Stav na začiatku	0	3 173 651	9 092 406	0	0	482 958	0	0	12 749 015
Odpisy	0	245 353	387 277	0	0	41 117	0	0	673 747
Oprávky k úbytkom	0	9 987	447 381	0	0	925	0	0	458 293
Stav na konci	0	3 409 017	9 032 302	0	0	523 150	0	0	12 964 469
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1 024 502	3 346 395	955 916	0	0	189 535	345 019	0	5 516 349
Stav na konci	1 026 856	3 290 492	1 181 504	0	0	162 768	878 517	0	5 661 620

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	1 031 649	6 464 162	10 060 923	672 493	0	672 493	107 421	0	18 336 648
Prírastky	15 898	55 885	59 893	0	0	0	237 235	0	368 911
Úbytky	23 044	0	72 495	0	0	0	0	0	95 539
Presuny									
Stav na konci	1 024 502	6 520 47	10 048 321	0	0	672 493	344 656	0	18 610 019
Oprávky									
Stav na začiatku	0	2 931 424	8 809 341	0	0	442 147	0	0	12 182 912
Prírastky	0	242 228	355 559	0	0	40 811	0	0	638 598
Úbytky	0	0	72 495	0	0	0	0	0	12 749 015
Stav na konci	0	3 173 652	9 092 405	0	0	482 958	0	0	12 749 015
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1 031 649	3 532 728	1 251 582	0	0	230 346	107 421	0	6 153 736
Stav na konci	1 024 502	3 346 395	955 916	0	0	189 535	344 656	0	5 861 004

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		398 328							398328
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		398 328							398328
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku		398 328							398328
Stav na konci		398 328							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	Obstarávaný	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		398 328							398328
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		398 328							398328
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku		398 328							398328
Stav na konci		398 328							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.	33,33 %	33,33 %	4 420 563	644 611	398 328
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	398 328

6. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	5				
	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	185 560	181 540	185 560	0	181 540
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	187 560	181 540	185 560	0	181 540

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	111 819		111 819
Dlhodobé pohľadávky spolu	111 819		111 819
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku ostatné	459 542	378 129	837 671
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	440		440
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	227 828		227 828
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	678 810	378 129	1 065 939

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	378 129	340 945
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	678 810	553 581
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 056 939	884 526
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	111 819	111 819
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	111 819	111 819

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	725	1 184
Bežné bankové účty	1 994	23 097
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 719	24 281

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:	1 882 157	1 939 493
z toho: náklady na služby + nájomné + poplatky	1 882 157	1 938 554
náklady na materiál	0	939
Náklady budúcich období krátkodobé:	249	249
z toho: náklady na služby		
náklady na materiál	249	249
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé:	4 254	7 094
z toho: refakturácie	4 254	7 094

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 015 899
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 015 899
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	1 015 899

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:	525 330	254 106	251 233		528 203
na sanáciu a rekultiváciu - zákonné	298 484	27 900	24 387		301 997
na sanáciu a rekultiváciu - ostatné					
na opravy	226 846	226 206	226 846		226 206
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 443	40 738	40 443		40 738
na prémie a odvody	12 142	7 966	12 142		7 966
na dovolenky a odvody	28 301	32 264	28 301		32 264
na opravy					
na nevyfakturované dodávky		508			508

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:	284 723	525 330	284 723		525 330
na sanáciu a rekultiváciu - zákonné	284 723	298 484	284 723		298 484
na sanáciu a rekultiváciu - ostatné					
na opravy		226 846			226 846
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 437	40 443	34 437		40 443
na prémie a odvody	6 803	16 349	6 803		12 142
na dovolenky a odvody	27 130	24 094	27 130		28 301
na opravy					
na nevyfakturované dodávky	504		504		

12. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	47	3 289
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	47	3 289
Krátkodobé záväzky spolu	3 355 678	3 050 080
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 355 678	3 050 080
Záväzky po lehote splatnosti		

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:	19 430	131 830
odpočítateľné	19 430	131 830
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	-11 410	-8 139
odpočítateľné		
Zdaniteľné	-11 410	-8 139
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	-6 460	226 783
odpočítateľné	-6 460	226 783
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-54 937	-109 874
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	111824	123 034
Zmena uplatnenej daňovej pohľadávky	-11 209	-62 063
Zaúčtovaná ako náklad	-11 209	-62 063
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	3 289	4 243
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 067	6 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 356	6 267
Čerpanie sociálneho fondu	14 309	7 221
Konečný zostatok sociálneho fondu	47	3 289

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	7 027 781	7 027 781	722 541	906 390	2 182 444	4 820 630
Maďarská republika	1 681 317	1 509 164		267 646		
Česká republika	17 283	3 394	814	5 343		
Rakúska republika	0	285				
Spolu	7 421 498	5 506 733	723 355	1 279 379	2 182 444	4 820 630

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 predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby					
Výrobky	3 908 066	4 174 515	3 778 219	-266449	396 296
Materiál	6 557				
Spolu	3 914 623	4 174 515	3 778 219	-266449	396 296
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-266449	396 296

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:	4 749 303	4 906 800
aktivácia výrobkov	3 782 710	4 640 119
aktivácia majetku	966 593	266 681
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	462 095	984 273
tržby z predaja majetku a materiálu	34 000	185 555
zmluvné úroky	24	41
výnosy z postúpenia pohľadávok		
refakturácie	26 246	276 742
odškodnenie poisťovňou	366	489
zúčtovanie komplexných nákladov	362 346	491 057
ostatné výnosy	39 113	30 389
Finančné výnosy, z toho:	167 741	333 552
Kurzové zisky, z toho:	1091	252
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>166 650</i>	<i>333 300</i>
úroky		
výnosy z podielov	166 650	333 300
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	7 421 498	8 540 624
Tržby z predaja služieb	723 355	1 279 379
Tržby za tovar	2 182 444	4 820 630
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 327 297	14 640 633

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:	6 160	5 660
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 160	5 660
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Tabuľka č. 2 - Informácie o ostatných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady na ostatné poskytnuté služby:	4 616 705	4 849 557
pomocné výkony súvisiace s hlavnou činnosťou	3 716 310	4 114 305
opravy, údržba	290 075	241 635
cestovné	8 426	14 098
reprezentačné	12 153	11 977
telefónne poplatky	11 392	
Právne, účtovné, audit. služby, licencie	185 111	207 950
nájomné	396 616	234 760
ostatné služby	6014	24 832
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 538 794	15 163 583
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 974 073	4 494 969
spotreba materiálu	5 561 434	7 684 812
osobné náklady	1 843 667	1 705 391
odpisy + opravné položky k majetku	673 748	638 598
dane a poplatky	62 001	55 076
zostatková hodnota predaného majetku	569	14 967
Opravné položky k pohľadávkam	-4 020	-1 944
ostatné náklady	427 322	571 714
Finančné náklady, z toho:	51 605	50 836
Kurzové straty, z toho:	1 378	501
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	636	232
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
úroky	48 154	33 265
ostatné	2 073	17 070
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	11 214	-62 063
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:	500 398	x	x	1197578	x	x
teoretická daň	x	105 084	21	x	251 491	21
Daňovo neuznané náklady	19 004	3 990	21	364 137	76 469	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-166 650	-34 996	21	-333300	-69 993	21
Umorenie daňovej straty	-54 936	-11 536	21	-54 936	-11 536	21
SPOLU	297 816	62 542	21	1173478	246 431	21
Splatná daň z príjmov	x	62 536	21	x	243 742	21
Odložená daň z príjmov	x	11 214	21	x	-62 063	21
Celková daň z príjmov		73 750		x	181 679	

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	24 697				24 697
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	287 668				287 668
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-96 037				-96 037
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	11 058				11 058
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	38 006				38 006
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 631 456	1 015 899			11 647 355
Neuhradená strata minulých rokov	-2 304 925				-2 304 925
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 015 899		589 251		426 648
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	24 697				24 697
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	287 668				287 668
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-96 037				-96 037
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	11 058				11 058
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	38 006				38 006
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 608 063	23 393			10 631 456
Neuhradená strata minulých rokov	-2 304 925				-2 304 925
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 023 393		7 494		1 015 899
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

I Č O : 3155912300
 Firma : KSR - Kamenolomy SR, s.r.o.
 Odvetvie: DOBYVANI A UPRAVA OSTATNICH NE

CASH FLOW

Dne: 13/03/2020

12/2018

12/2019

XI. CASH FLOW						

Hotovosť na začiatku roku	1	10 351	24 281			

+ HV za účtovné obdobie	2	1 015 899	426 648			
+ Odpisy hmot. a nehm. majetku	3	638 598	673 748			
- Zmena stavu zásob	4	- 396 296	259 892			
- Zmena stavu pohľadávok	5	40 827	- 355 758			
+ Zmena stavu záväzkov	6	250 302	305 258			
- Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	7	- 175 211	60 176			
+ Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	8	0	0			

CASH FLOW I. - z prevádzkovej činnosti	9	1 374 119	1 369 959			

- Zmena stavu investičného majetku	10	292 732	- 718 044			
- Odpisy	11	- 638 598	- 673 748			

CASH FLOW II. - z investičných aktivít	12	- 345 866	- 1 391 792			

+ Zmena stavu kapitálu	13	-1 000 000	0			
+ Zmena stavu úverov a výpomocí	14	-14 328	271			

CASH FLOW III. - z finančných aktivít	15	-1 014 328	271			

Suma CASH FLOW - rozdiel príjmov,výdaj.	16	13 930	-21 562			

Hotovosť na konci sled. obdobia	17	24 281	2 719			