



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

k 31. decembru 2023

KSR – Kameňolomy SR, s.r.o.

Sídlo spoločnosti:

KSR – Kameňolomy SR, s.r.o.
Neresnícka cesta 3
960 01 Zvolen
IČO: 31 559 123

TPA AUDIT, s. r. o.
Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri MS Ba III., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**
A Baker Tilly
Europe Alliance member



O B S A H

Časť

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe

Výročná správa k 31. decembru 2023

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe

Vlastníkom a štatutárnym orgánom KSR – Kameňolomy SR, s.r.o.:

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KSR – Kameňolomy SR, s.r.o. k 31. decembru 2023, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 16/4/2024 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KSR – Kameňolomy SR, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
 - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby,

pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
 - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
 - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
 - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
7. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

8. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 28/10/2024



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

VÝROČNÁ SPRÁVA

2023



Obsah:

1. Informácie o spoločnosti

- 1.1. Základné údaje o spoločnosti
- 1.2. Vývoj spoločnosti
- 1.3. Správa o činnosti a ekonomický vývoj spoločnosti za rok 2023
 - 1.3.1. Správa o činnosti
 - 1.3.2. Ekonomický vývoj spoločnosti za rok 2023
 - 1.3.3. Vplyv spoločnosti na životné prostredie
 - 1.3.4. Vplyv spoločností na zamestnanosť
- 1.4. Výhľad činnosti spoločnosti na rok 2024
- 1.5. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia
- 1.6. Prehlásenie spoločnosti o ostatných skutočnostiach

2. Správa audítora o overení účtovnej závierky

3. Účtovná závierka k 31.12.2023

- Účtovná závierka k 31.12.2023
- Poznámky

1. Informácie o spoločnosti

1.1. Základné údaje o spoločnosti

Firma KSR – Kameňolomy SR, s.r.o. vznikla dňa 25.02.1992 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica, vložka 321/S.

Obchodné meno: KSR – Kameňolomy SR, s.r.o.
Sídlo: Neresnícka cesta 3, 960 01 Zvolen
Identifikačné číslo: 31559123
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Predmet činnosti:

- ✓ činnosť vykonávaná bankským spôsobom, dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov
- ✓ úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- ✓ zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v písmene a) až c)
- ✓ podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- ✓ zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov
- ✓ otvárk, príprava a dobývanie výhradných ložísk
- ✓ spracovanie prírodného kameňa
- ✓ sprostredkovanie obchodu a služieb
- ✓ leasingová činnosť
- ✓ laboratórne rozbery v stavebníctve
- ✓ poradenská činnosť v stavebníctve
- ✓ výroba kameniva drvením a predaja
- ✓ bankská činnosť
- ✓ predaj motorových vozidiel a náhradných dielov
- ✓ vykonávanie trhacích prác
- ✓ kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- ✓ kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- ✓ ubytovacie služby
- ✓ prenájom stavebných strojov a mechanizmov, prenájom nehnuteľností, prenájom motorových vozidiel

Štatutárny orgán:

Konateľ: Ing. Radmila Zapletalová Ph.D.
Konateľ: Ing. Liliána Kurcinová

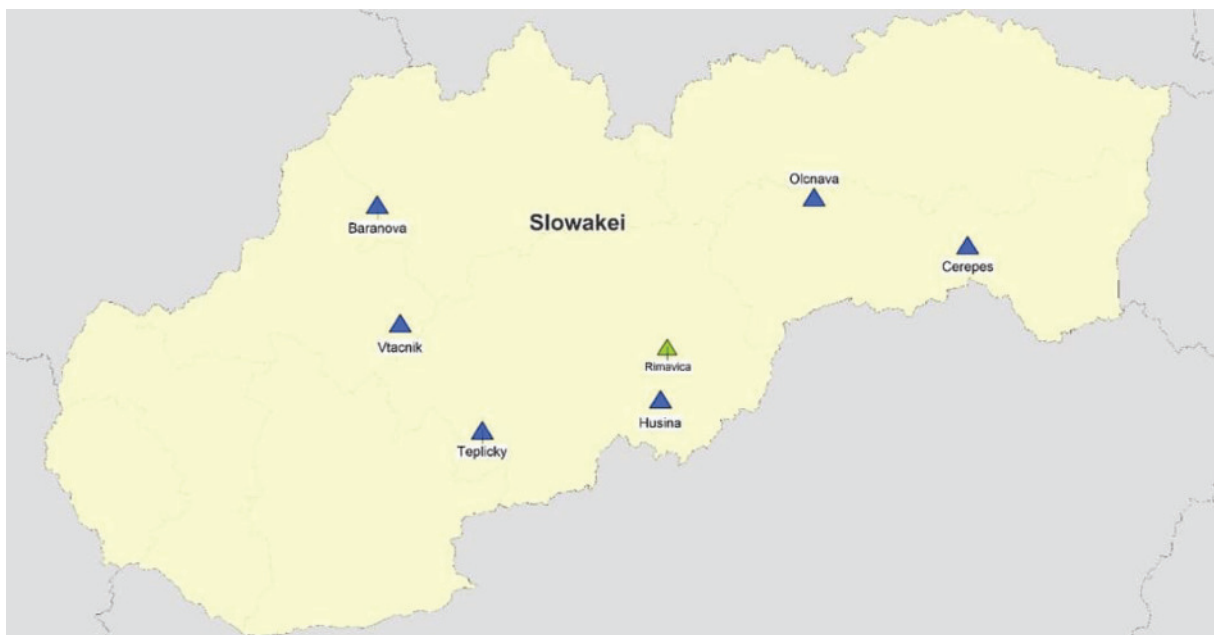
Konanie menom spoločnosti: V mene spoločností konajú vždy dvaja konatelia spoločne. Konatelia podpisujú tak, že k vytlačenému, napísanému, alebo inak vyznačenému obchodnému menu spoločností pripoja svoj podpis.

Spoločníci: Bau Holding Beteiligungs AG
Ortenbergerstrasse 27
Spittal an der Drau Rakúska republika
Základné imanie: 24 697,- EUR Rozsah splatenia: 24 697 EUR

1.2. Vývoj spoločnosti

Spoločnosť KSR - Kameňolomy SR, s.r.o. zaisťuje prípravu, ťažbu, spracovanie a predaj drveného kameniva pre betonárky, obalovacie súpravy asfaltových zmesí, diaľničné a inžinierske stavby, kamenivo pre koľajové lôžka, reguláciu vodných tokov. Spoločnosť je súčasťou stavebného koncernu STRABAG SE.

V súčasnej dobe prevádzkuje 7 kameňolomov prevažne na strednom a východnom Slovensku. Prevádzkami sú kameňolomy: Vtáčnik, Tepličky, Baranová, Husiná, Olcnavá, Rimavská Baňa a Čerepeš.



Dňom 01.01.2004 sa spoločnosť zlúčila so spoločnosťou Cestné stavby Lučenec a spoločnosť Cestné stavby Lučenec spol. s r.o. týmto dňom zanikla.

K 1.6.2009 sa uskutočnila fúzia spoločností KSR - Kameňolomy SR, s.r.o. a ŽPSV Olcnavá, spol. s r.o. a spoločnosť KSR - Kameňolomy SR, s.r.o. je právnym nástupcom spoločnosti ŽPSV Olcnavá, spol. s r.o.

Spoločnosť KSR - Kameňolomy SR, s.r.o. je oprávnená využívať pre svoje výrobky označenie zhody CE a je držiteľom certifikátu systému managementu kvality podľa EN ISO 9001:2015, systému environmentálneho managementu EN ISO 14001:2015 a systému managementu BOZP ISO 45001:2018.

1.3. Správa o činnosti a ekonomický vývoj spoločnosti za rok 2023

1.3.1. Správa o činnosti

Rok 2023 bol pre našu spoločnosť obdobím, počas ktorého sme pokračovali v efektívnom rozvoji a posilňovaní našej pozície na trhu v oblasti ťažby a predaja kameniva. Naša spoločnosť sa aj naďalej sústreďovala na dosahovanie strategických cieľov, ktoré zahŕňajú nielen zvyšovanie ťažobných kapacít, ale aj optimalizáciu procesov a inovácií v oblasti výroby, distribúcie a udržateľného rozvoja. Vysoká inflácia, meniace sa úrokové sadzby a sprísnenie poskytovania úverov sú faktory, ktoré stavebnú spoločnosť nepodporujú. Z tohto pohľadu sa rok 2023 niesol v znamení zreteľného spomalenia v stavebníctve.

Stratégia a ciele spoločnosti vychádzajú z hodnôt nadnárodnej skupiny STRABAG, ktorej sme súčasťou.

Koncern STRABAG sa zaviazal, že do roku 2040 dosiahne klimatickú neutralitu v celom hodnotovom reťazci. Náš slogan „WORK ON PROGRESS“ vystihuje naše odhodlanie aktívne pracovať na dosiahnutí cieľov.

Udržateľnosť je ústrednou firemnou hodnotou stratégie STRABAG. Osobitne sa zameriavame na znižovanie emisií CO₂ vo všetkých oblastiach našej práce – od kancelárie až po stavenisko. Chceme implementovať inteligentnú **obehovú ekonomiku** prostredníctvom inovátnych metód a využívať naše zdroje čo najefektívnejšie.

Digitalizácia, procesy a inovácie

Formujeme technologický pokrok a digitálnu transformáciu vo všetkých našich procesoch.



Kamenivo bolo použité na výstavbu diaľničných a rýchlостných ciest, modernizáciu železničných tratí a infraštruktúry, výstavbu priemyselných parkov a na projekty pozemného staviteľstva.



Kvalita, bezpečnosť práce, ochrana zdravia zamestnancov, starostlivosť o životné prostredie a bezpečnosť informácií je jedným z hlavných cieľov a programov spoločnosti.

Základným predpokladom udržania konkurencieschopnosti je neustále zvyšovanie kvality výkonov. K naplneniu tohto cieľa je popri dobre preškolených zamestnancoch a zodpovedajúcom strojnom vybavení potrebná aj systematická optimalizácia pracovných postupov a nakladania s materiálmi. V nadväznosti na procesy zlepšovania naďalej prebieha rozvoj nástrojov **LEAN** na „zoštíľovanie výroby bez plytvania“.

Ďalšou kľúčovou hodnotou našej spoločnosti je ochrana zdravia a bezpečnosti pri práci. Naším cieľom je zníženie počtu úrazov na nulovú úroveň. V rámci konceptu BOZP pokračuje zavedená koncernová iniciatíva „**1>2>3 Rozhodni sa pre bezpečnosť**“ a pravidelné interné prehliadky cez aplikáciu MoreApp.



Spoločnosť má zavedený interný Podnikový manažment zdravia, cieľom ktorého je vytvorenie zdravých pracovných podmienok a zdravej klímy. Počas roka sa organizujú rôzne aktivity na podporu zdravia.

Po úspešných predchádzajúcich výzvach prebehla v rámci hľadania potenciálov v oblasti ENERGIE: Potenciál úspor a optimalizácie výzva **MINERALIDEE III** – súťaž myšlienok, do ktorej sa mohli zapojiť všetci zamestnanci.



Spoločnosť ako súčasť koncernu ma zavedený etický kódex BUSINESS COMPLIANCE

Etický Business Compliance Systém je živý systém manažmentu – neustále sa vyvíja a upravuje v závislosti od meniacich sa rámcových podmienok. Najdôležitejšími dokumentami sú Etický kódex (Code of Conduct), Smernica Business Compliance Management System (BCMS) a Dodávateľsky kódex.

Spoločnosť vyžaduje, aby všetci zamestnanci dodržiavali zásady čestného a transparentného správania, a za týmto účelom zamestnanci povinne absolvujú pravidelné školenia.

Dodržiavanie základných princípov férovej hospodárskej súťaže očakávame aj od našich dodávateľov a subdodávateľov. Tieto princípy sú zhrnuté v Dodávateľskom kódexe, ktorý je dôležitým predpokladom spolupráce s našimi dodávateľmi a subdodávateľmi.

Za rok 2023 neboli voči našej spoločnosti evidované žiadne podnety či konania.

1.3.2. Ekonomický vývoj spoločnosti za rok 2023

Spoločnosť dosiahla v roku 2023 celkové výnosy 18,2 mil. EUR, v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to nárast o 10%, pričom tržby z predaja vlastných výrobkov sú vyššie o 25,7% a čistý obrát narástol o 13,53%.

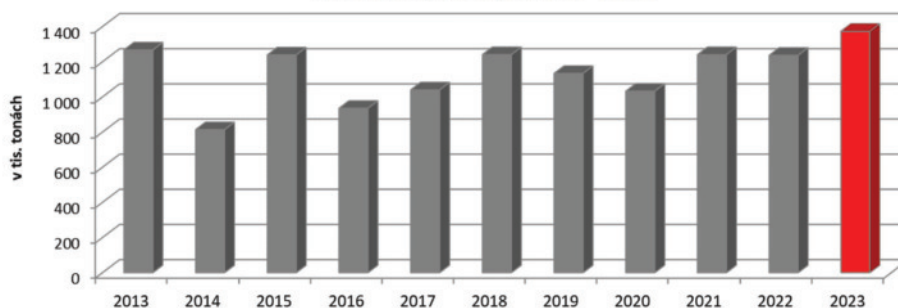
Celkové náklady spoločnosti predstavovali 17,1 mil. EUR, čo je nárast o 7,6%.

Kolísanie cien palív a energií priamo ovplyvnilo naše výrobné náklady, avšak prostredníctvom optimalizácie sme boli schopní minimalizovať dopady na ziskovosť.

Spoločnosť dosiahla pozitívny hospodársky výsledok pred zdanením 1.141 tis. EUR.

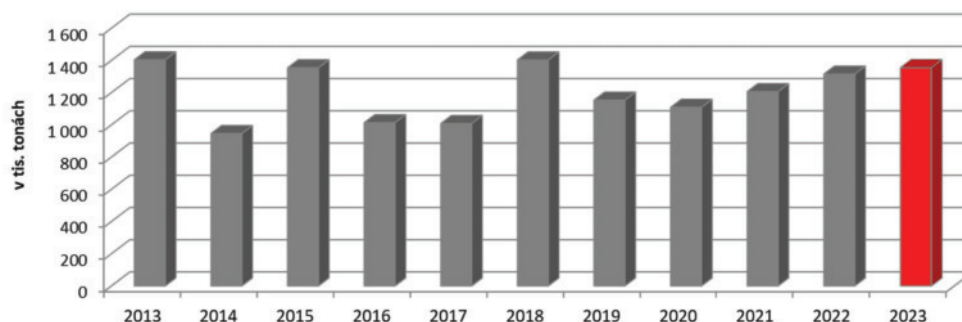
Predaj drveného kameniva bol v roku 2023 o 11% vyšší ako v roku 2022, t.j. predalo sa 1,4 mil. ton.

Prehľad predaja 2013-2023



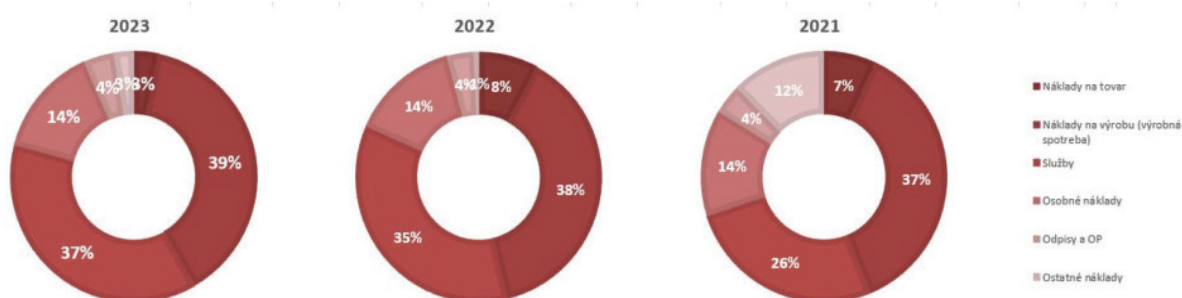
V roku 2023 sa vyťažilo a spracovalo 1,4 mil. ton drveného kameniva, čo je medziročný nárast o 3%.

Prehľad výroby 2013-2023



ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV A VÝNOSOV

Náklady na výrobu (výrobná spotreba), ako aj súvisiace služby predstavujú na strane nákladov najväčšiu nákladovú položku. Vývoj týchto nákladov závisí od výroby a od toho, v akom rozsahu boli realizované práce vo vlastnej réžii, resp. prostredníctvom subdodávateľov. V porovnaní s minulým rokom, tieto náklady vzrástli o 1 milión EUR resp. o 8,45 %.



| Štruktúra nákladov | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Hodnota (€) | Hodnota (€) | Hodnota (€) |
| Celkové náklady (vrátane dane z príjmov) (%) | 14 478 599 | 16 055 250 | 17 312 157 |
| Celkové náklady (bez dane z príjmov) | 14 509 614 | 15 951 621 | 17 093 210 |
| Náklady na hospodársku činnosť | 14 483 704 | 15 934 977 | 17 031 194 |
| Náklady na tovar | 988 741 | 1 260 691 | 550 609 |
| Náklady na výrobu (výrobná spotreba) | 5 354 882 | 6 195 721 | 6 561 948 |
| Služby | 3 786 482 | 5 721 007 | 6 361 985 |
| Osobné náklady | 1 993 032 | 2 280 411 | 2 437 006 |
| Dane a poplatky | 72 698 | 56 236 | 68 266 |
| Odpisy a OP | 563 976 | 578 835 | 679 873 |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť | 1 723 893 | -157 924 | 371 507 |
| Náklady na finančnú činnosť | 25 910 | 16 644 | 62 016 |
| Daň z príjmov | -31 015 | 103 629 | 218 947 |

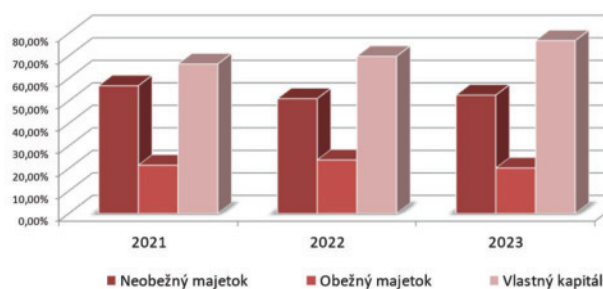
| Štruktúra výnosov | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | Hodnota (€) | Hodnota (€) | Hodnota (€) |
| Čistý obrat | 9 752 080 | 10 743 800 | 12 197 363 |
| Celkové výnosy | 13 327 092 | 16 506 868 | 18 233 973 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti | 13 160 287 | 16 423 379 | 18 096 678 |
| Tržby z predaja tovaru | 1 043 323 | 1 242 512 | 598 809 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 8 047 877 | 8 769 293 | 11 024 235 |
| Tržby z predaja služieb | 660 880 | 731 995 | 574 319 |
| Tržby z predaja majetku | 84 336 | 140 849 | 50 088 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 3 323 871 | 5 538 730 | 5 849 227 |
| Výnosy z finančnej činnosti | 166 805 | 83 489 | 137 295 |
| VH za účtovné obdobie (pred zdanením) | -1 182 522 | 555 247 | 1 140 763 |
| VH za účtovné obdobie (po zdanení) | -1 151 507 | 451 618 | 921 816 |

Odpisy dlhodobého majetku vzrástli o 101 tis. EUR v porovnaní s minulým rokom v zmysle obstarania a zaradenia plánovaných investícií.

ŠTRUKTÚRA MAJETKU A KAPITÁLU

| Štruktúra majetku | 2021 Hodnota (€) | 2022 Hodnota (€) | 2023 Hodnota (€) |
|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Majetok (M) | 11 128 425 | 12 074 133 | 12 076 702 |
| Neobežný majetok | 6 313 035 | 6 152 553 | 6 347 609 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 5 914 707 | 5 754 225 | 5 949 281 |
| Dlhodobý finančný majetok | 398 328 | 398 328 | 398 328 |
| Obežný majetok | 2 836 492 | 3 144 247 | 2 672 409 |
| Zásoby | 1 849 231 | 1 705 193 | 1 635 282 |
| Dlhodobé pohľadávky | 199 923 | 104 003 | 60 127 |
| Krátkodobé pohľadávky | 620 774 | 1 333 335 | 975 584 |
| Finančné účty | 166 564 | 1 716 | 1 416 |
| Časové rozlíšenie | 1 978 898 | 2 777 333 | 3 056 684 |

| Štruktúra zdrojov krytia | 2021 Hodnota (€) | 2022 Hodnota (€) | 2023 Hodnota (€) |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Celkový kapitál (CK) | 11 128 425 | 12 074 133 | 12 076 702 |
| Vlastný kapitál | 8 782 242 | 9 233 860 | 10 155 676 |
| Základné imanie | 24 697 | 24 697 | 24 697 |
| Kapitálové fondy | 287 668 | 287 668 | 287 668 |
| Fondy zo zisku + oceň.rozdiely z precenenia | -46 973 | -46 973 | -46 973 |
| Výsledok hospod. min. rokov | 9 668 357 | 8 516 850 | 8 968 468 |
| Výsledok hospod. za účt.obdobie | -1 151 507 | 451 618 | 921 816 |
| Závazky | 2 346 183 | 2 840 273 | 1 921 026 |
| Rezervy | 944 507 | 520 091 | 660 309 |
| Dlhodobé záväzky | 2 399 | 4 590 | 5 839 |
| Krátkodobé záväzky | 1 399 277 | 2 315 592 | 1 254 878 |
| Úvery | 0 | 0 | 0 |
| Časové rozlíšenie | 0 | 0 | 0 |



FINANČNÉ UKAZOVATELE

| Finančné ukazovatele | rok 2020 | rok 2021 | rok 2022 | rok 2023 |
|--------------------------------|----------|----------|----------|----------|
| EBITDA (tis.€) | 551 | -596 | 1 147 | 1 879 |
| EBIT (tis.€) | -111 | -1 160 | 569 | 1 199 |
| EBT (tis.€) | -152 | -1 183 | 555 | 1 141 |
| ukazovatele rentability | | | | |
| ROA | -0,84% | -10,42% | 4,71% | 9,93% |
| ROE | -1,12% | -13,20% | 6,16% | 11,81% |
| rentabilita tržieb | -0,75% | -8,75% | 2,75% | 5,09% |
| ukazovatele likvidity | | | | |
| bežná likvidita | 1,50 | 2,03 | 1,36 | 2,03 |
| celková likvidita | 0,30 | 0,71 | 0,62 | 0,71 |

INVESTÍCIE

V roku 2023 smerovali investície na nákup mobilných strojov a investície smerované pre automatizáciu technológií, prípadne investície pre zlepšenie životného prostredia, hygieny a bezpečnosti práce.

- V roku 2023 sme zlepšili pracovného a sociálne podmienky pre našich zamestnancov v kameňolome Baranová.



- Obnovili sme strojový park a pre potreby zákazníkov v oblasti vyššej produktivity a nižších nákladov na palivo bol obstaraný kolesový nakladač CAT 966 XE s technológiou novej generácie.



1.3.3. Vplyv spoločností na životné prostredie

Spoločnosť KSR – Kameňolomy SR, s.r.o. spĺňa certifikačné kritériá a schopnosť systému managementu BOZP, environmentálneho managementu a managementu kvality pre vykonávanie technologického procesu „Ťažba a úprava kameniva, piesku a štrkopiesku“, „Veľkoobchod s kamenivom“.

Vedenie spoločnosti si uvedomuje svoju zodpovednosť voči plneniu požiadaviek zákazníkov a vplyvy svojej výrobnnej činnosti na životné prostredie. Rovnako si uvedomuje dôležitosť minimalizácie týchto vplyvov a prijíma starostlivosť o životné prostredie za neoddeliteľnú súčasť svojej každodennej činnosti.

Rovnako ako je ťažba surovín je i ochrana životného prostredia neoddeliteľnou súčasťou riadiaceho procesu našej spoločnosti. Naša činnosť má vplyv na tvorbu krajiny, preto je sanácia a rekultivácia následkov ťažobnej činnosti samozrejmom súčasťou našej práce.

1.3.4. Vplyv spoločností na zamestnanosť

Priemerný stav zamestnancov v roku 2023 dosiahol 81 osôb, čo je porovnateľný stav s predchádzajúcim obdobím.

V oblasti vzdelávania sa hlavná pozornosť sústredila na zvyšovanie znalostí a kvalifikácie zamestnancov, prípadne ich rozvoj podľa požiadaviek profesií v internej Akadémii vzdelávania, ako aj účasťou na externých kurzoch, seminároch či konferenciách.

Cieľom personálnej stratégie je zabezpečenie odborne - kvalifikovaných zamestnancov pre všetky pracovné pozície v spoločnosti. Odbornou prípravou a ďalším vzdelávaním podporujeme zvyšovanie vedomostnej úrovne v podniku a osobnostný rozvoj pracovníkov.

S pracovníkmi vedieme pravidelné pohovory, podporujeme otvorenú komunikáciu politikou „otvorených dverí“, ktorá všetkým pracovníkom umožňuje prístup k nadriadeným. Dbáme na rýchly a presný prenos informácií, ako aj na vhodné pracovné podmienky.

1.4. Výhľad činnosti spoločnosti na rok 2024

Vývoj našej spoločnosti v roku 2024 bude naďalej ovplyvňovaný jak makroekonomickou situáciou, tak celkovými výkonmi slovenského stavebníctva, kde sa očakáva skôr stagnácia. Napriek tomu, naša spoločnosť očakáva nárast tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb a vyšší hospodársky výsledok.

V roku 2024 a v nasledujúcom období spoločnosť predpokladá nepretržité pokračovanie svojej činnosti v rozsahu uvedenom v predmete podnikania.

Ekologické nároky a technologický vývoj v oblasti informačných a komunikačných technológií idú ruka v ruku so zvýšenými očakávaniami zákazníkov.

Spoločnosť plánuje v roku 2024 investície zamerané na modernizáciu technológie a mobilných strojov, investície súvisiace s otvárkami ložísk.

1.5. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Spoločnosť dosiahla za rok 2023 zisk v celkovej výške 921.816 €, ktorá bude započítaná s účtom nerozdeleného zisku minulých rokov.

1.6. Prehlásenie spoločnosti o ostatných skutočnostiach

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili pohľad na činnosť účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevykonáva činnosť z oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Obchodná správa účtovníctva a dane sú spracovávané spoločnosťou:

STRABAG BRVZ s. r. o.
Mlynské Nivy 61/A
825 18 Bratislava
Slovenská republika

Účtovná závierka v neskrátenej podobe

Vid' príloha

Vo Zvolene, 24.09.2024



Ing. Liliana Kurcinová
Konateľ spoločnosti



Ing. Radmila Zapletalová, Ph. D.
Konateľ spoločnosti



S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

o overení účtovnej závierky

k 31. decembru 2023

KSR – Kameňolomy SR, s.r.o.

Sídlo spoločnosti:

KSR – Kameňolomy SR, s.r.o.
Neresnícka cesta 3
960 01 Žvolen
IČO: 31 559 12

TPA AUDIT, s. r. o.
Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri MS Bratislava III., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**
A Baker Tilly
Europe Alliance member



OBSAH

Správa audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom KSR – Kameňolomy SR, s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KSR – Kameňolomy SR, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
 - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
 - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
 - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
 - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
7. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

8. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 16.4.2024



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok |
| 2020470155 | X riadna | malá | Za obdobie od 1 2023 |
| IČO | mimoriadna | X veľká | do 12 2023 |
| 31559123 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2022 |
| SK NACE | | | do 12 2022 |
| 08.11.0 | | | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KSR- Kameňo lomy SR, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NERESNÍCKA CESTA

Číslo

3

PSČ

Obec

96001 ZVOLEN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Banská Bystrica, Oddiel s

.r.o., Vložka číslo 321/S

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

20.03.2024

Schválená dňa:

25.03.2024

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 2 6 8 2 7 4 8 1 | 1 2 0 7 6 7 0 2 | |
| | | | 1 4 7 5 0 7 7 9 | | 1 2 0 7 4 1 3 3 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 2 1 0 7 4 8 2 7 | 6 3 4 7 6 0 9 | |
| | | | 1 4 7 2 7 2 1 8 | | 6 1 5 2 5 5 3 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 2 9 8 7 | | |
| | | | 2 9 8 7 | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 2 9 8 7 | | |
| | | | 2 9 8 7 | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 2 0 6 7 3 5 1 2 | 5 9 4 9 2 8 1 | |
| | | | 1 4 7 2 4 2 3 1 | | 5 7 5 4 2 2 5 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 0 2 6 8 5 5 | 1 0 2 6 8 5 5 | |
| | | | | | 1 0 2 6 8 5 5 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 7 3 3 1 9 5 6 | 2 8 6 0 3 7 0 | |
| | | | 4 4 7 1 5 8 6 | | 3 1 0 8 1 2 3 |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 1 1 3 1 2 7 0 8 | 1 6 7 9 7 9 6 | |
| | | | 9 6 3 2 9 1 2 | | 1 4 2 5 4 9 0 |



| Oznenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|--|----------------------|-----------------------|--------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 6 8 5 9 1 9 | 6 6 1 8 6 | |
| | | | 6 1 9 7 3 3 | | 8 5 3 0 3 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 3 1 6 0 7 4 | 3 1 6 0 7 4 | |
| | | | | | 1 0 8 4 5 4 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 3 9 8 3 2 8 | 3 9 8 3 2 8 | |
| | | | | | 3 9 8 3 2 8 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 3 9 8 3 2 8 | 3 9 8 3 2 8 | |
| | | | | | 3 9 8 3 2 8 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 2 6 9 5 9 7 0 | 2 6 7 2 4 0 9 | | | |
| | | | 2 3 5 6 1 | | 3 1 4 4 2 4 7 | | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 6 3 5 2 8 2 | 1 6 3 5 2 8 2 | | | |
| | | | | | 1 7 0 5 1 9 3 | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 4 8 7 1 | 1 4 8 7 1 | | | |
| | | | | | 1 1 5 8 4 | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 1 6 2 0 4 1 1 | 1 6 2 0 4 1 1 | | | |
| | | | | | 1 6 9 3 6 0 9 | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 6 0 1 2 7 | 6 0 1 2 7 | | | |
| | | | | | 1 0 4 0 0 3 | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 6 0 1 2 7 | 6 0 1 2 7 | 1 0 4 0 0 3 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 9 9 9 1 4 5 | 9 7 5 5 8 4 | 1 3 3 3 3 3 5 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 8 4 2 6 3 4 | 8 1 9 0 7 3 | 1 2 5 4 6 6 1 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 5 9 9 9 5 | 5 9 9 9 5 | 1 3 5 4 7 5 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 3 2 9 5 | 3 2 9 5 | 4 2 2 0 |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 7 7 9 3 4 4 2 3 5 6 1 | 7 5 5 7 8 3 | 1 1 1 4 9 6 6 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 1 5 6 5 1 1 | 1 5 6 5 1 1 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | 7 8 6 7 4 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 4 1 6 | 1 4 1 6 | |
| | | | | | 1 7 1 6 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 4 1 6 | 1 4 1 6 | |
| | | | | | 1 7 1 6 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 3 0 5 6 6 8 4 | 3 0 5 6 6 8 4 | |
| | | | | | 2 7 7 7 3 3 3 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 3 0 3 1 8 8 0 | 3 0 3 1 8 8 0 | |
| | | | | | 2 7 4 5 6 6 0 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 0 9 6 4 | 2 0 9 6 4 | |
| | | | | | 2 5 4 4 1 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 3 8 4 0 | 3 8 4 0 | |
| | | | | | 6 2 3 2 |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 2 0 7 6 7 0 2 | 1 2 0 7 4 1 3 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 0 1 5 5 6 7 6 | 9 2 3 3 8 6 0 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 2 4 6 9 7 | 2 4 6 9 7 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 2 4 6 9 7 | 2 4 6 9 7 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 2 8 7 6 6 8 | 2 8 7 6 6 8 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 1 0 5 8 | 1 1 0 5 8 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 1 0 5 8 | 1 1 0 5 8 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | 3 8 0 0 6 | 3 8 0 0 6 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 3 8 0 0 6 | 3 8 0 0 6 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | - 9 6 0 3 7 | - 9 6 0 3 7 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | - 9 6 0 3 7 | - 9 6 0 3 7 |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 8 9 6 8 4 6 8 | 8 5 1 6 8 5 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 1 2 7 3 3 9 3 | 1 0 8 2 1 7 7 5 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 2 3 0 4 9 2 5 | - 2 3 0 4 9 2 5 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 9 2 1 8 1 6 | 4 5 1 6 1 8 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 9 2 1 0 2 6 | 2 8 4 0 2 7 3 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 5 8 3 9 | 4 5 9 0 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 5 8 3 9 | 4 5 9 0 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 4 7 3 5 7 1 | 4 0 2 8 2 8 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | 4 4 7 8 6 0 | 4 0 2 8 2 8 |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 2 5 7 1 1 | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 2 5 4 8 7 8 | 2 3 1 5 5 9 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 9 0 8 8 2 1 | 1 2 6 2 1 9 1 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 1 7 8 9 1 5 | 1 6 2 7 2 8 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 7 2 9 9 0 6 | 1 0 9 9 4 6 3 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | 8 6 4 8 5 7 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 0 1 3 9 6 | 1 0 4 6 5 6 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 5 8 7 1 8 | 6 3 8 9 4 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 8 5 9 4 3 | 1 9 9 9 4 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 8 6 7 3 8 | 1 1 7 2 6 3 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 7 4 5 5 6 | 5 4 6 3 7 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 1 2 1 8 2 | 6 2 6 2 6 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 8 0 9 6 6 7 8 | 1 6 4 2 3 3 7 9 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 5 9 8 8 0 9 | 1 2 4 2 5 1 2 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 1 0 2 4 2 3 5 | 8 7 6 9 2 9 3 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 5 7 4 3 1 9 | 7 3 1 9 9 5 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 7 3 1 9 8 | - 1 4 7 8 1 7 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 4 8 7 7 4 8 4 | 4 1 4 7 2 4 9 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 5 0 0 8 8 | 1 4 0 8 4 9 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 0 4 4 9 4 1 | 1 5 3 9 2 9 8 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 7 0 3 1 1 9 4 | 1 5 9 3 4 9 7 7 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 5 5 0 6 0 9 | 1 2 6 0 6 9 1 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 6 5 6 1 9 4 8 | 6 1 9 5 7 2 1 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 6 3 6 1 9 8 5 | 5 7 2 1 0 0 7 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 2 4 3 7 0 0 6 | 2 2 8 0 4 1 1 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 7 0 9 4 9 8 | 1 6 2 7 4 4 6 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 5 7 2 0 2 1 | 5 4 9 4 6 4 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 1 5 5 4 8 7 | 1 0 3 5 0 1 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 6 8 2 6 6 | 5 6 2 3 6 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 6 7 9 8 7 3 | 5 7 8 8 3 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 6 7 9 8 7 3 | 5 7 8 8 3 5 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 2 5 7 2 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 2 6 1 | 7 3 2 2 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 3 6 8 6 7 4 | - 1 6 5 2 4 6 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 0 6 5 4 8 4 | 4 8 8 4 0 2 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 3 7 2 9 5 | 8 3 4 8 9 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 1 3 3 3 2 0 | 8 3 3 2 5 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 1 3 3 3 2 0 | 8 3 3 2 5 |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 2 9 4 | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 2 9 4 | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 3 6 8 1 | 1 6 4 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 6 2 0 1 6 | 1 6 6 4 4 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 5 8 5 4 6 | 1 3 3 7 0 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 5 8 5 4 6 | 1 3 3 7 0 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 9 0 8 | 9 3 1 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 2 5 6 2 | 2 3 4 3 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | 7 5 2 7 9 | 6 6 8 4 5 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 1 4 0 7 6 3 | 5 5 5 2 4 7 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 2 1 8 9 4 7 | 1 0 3 6 2 9 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 7 5 0 7 1 | 7 7 0 9 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 4 3 8 7 6 | 9 5 9 2 0 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 9 2 1 8 1 6 | 4 5 1 6 1 8 |

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 Olcnavá, s.r.o., ktorá zanikla z dôvodu zlúčenia. Základné imanie spoločnosti ŽPSV Olcnavá, 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
- otváranky, príprava a dobývanie výhradných ložísk na povrchu
- zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov
- činnosť vykonávaná bankským spôsobom, dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtňovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov
- laboratórne rozbory 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 2023 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 1.1.2022 do 31.12.2022 bola valným zhromaždením spoločnosti schválená dňa 29.3.2023.

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 systave podvojného účtovníctva.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

V druhej polovici februára 2022 Rusko začalo vojnu proti Ukrajine. Táto skutočnosť mala za následok prerušenie dodávateľských reťazcov a významný nárast cien surovín. Došlo k zmrazeniu obchodnej spolupráce s Ruskom a zavedeniu sankcií zo strany západných štátov. Niekoľko odvetví bude zasiahnuté následkami vojny a v súčasnej dobe nie je zrejmé, ako dlho bude vojna trvať. Z tohto dôvodu nemožno v súčasnej dobe plne posúdiť dôsledky ruskej agresie na Ukrajinu na situáciu spoločnosti a jej finančnú pozíciu. Na základe budúceho vývoja môže mať situácia negatívne dopady aj na našu spoločnosť. Vedenie spoločnosti zvažilo potenciálny vplyv vojny na Ukrajinu na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania podniku. Vzhľadom k tomu bola účtovná závierka k 31. 12. 2023 spracovaná za predpokladu, že Spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej 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.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

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 meně sa ocenil prepočtom na EUR kurzom ECB v deň predchádzajúci uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka. Kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do výsledku hospodárenia.

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.

Účtovné a daňové odpisy **sa nerovnajú**.

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 |
| Bitunova spol. s r.o. (SK803) | 3 295 | Bitunova spol. s r.o. (SK803) | 4 220 |
| STRABAG s. r. o. (SK810) | 28 365 | STRABAG s. r. o. (SK810) | 27 975 |
| STRABAG BRVZ s. r. o. (SK822) | 871 | STRABAG BRVZ s. r. o. (SK822) | 1 314 |
| STRABAG AG (AT011) | 0 | STRABAG AG (AT011) | 5 351 |
| STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo s. r. o. (SK809) | 0 | STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo s. r. o. (SK809) | 0 |
| STRABAG Pozemné staviteľstvo s. r. o. (SK519) | 2 401 | STRABAG Pozemné staviteľstvo s. r. o. (SK519) | 12 084 |
| STRABAG BMTI, s. r. o. (SK814) | 6 494 | STRABAG BMTI, s. r. o. (SK814) | 7 583 |
| TPA SPOLOČNOSŤ PRE ZABEZPEČENIE (SK816) | 6 882 | TPA SPOLOČNOSŤ PRE ZABEZPEČENIE (SK816) | 7 366 |
| FRISSEBETON KFT.(HU112) | 0 | STRABAG VASÚTÉPITŐ KFT.(HU135) | 761 |
| STRABAG ASZFALT KFT(HU138) | 14 981 | STRABAG ASZFALT KFT(HU138) | 73 042 |
| SPOLU: | 63 290 | SPOLU: | 139 696 |

Údaje o ostatných pohľadávkach k podnikom v skupine (účet 378) sú uvedené v nasl. tabuľke:

| Závazky k podnikom v skupine | | | |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Bežné účtovné obdobie | | Minulé účtovné obdobie | |
| Veriteľ | Čiastka | Veriteľ | Čiastka |
| STRABAG BRVZ s.r.o. | 156 511 | STRABAG BRVZ s.r.o. | 0 |
| SPOLU: | 156 511 | SPOLU: | 0 |

Spoločnosť tvorila v zdaňovacom období opravné položky k pohľadávkam.
Výška zákonných opravných položiek k pohľadávkam predstavuje 14.260 Eur.

Stav účtovných opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2023 je 9.301 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) Odložcná 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 31.12.2023 rezervy na sanáciu a rekultiváciu, na odchodné, 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 účtovnej straty za účtovné obdobie 2022 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 s. r. o.(SK810) | 7 597 | STRABAG s. r. o.(SK810) | 6 718 |
| STRABAG BRVZ s. r. o.(SK822) | 34 858 | STRABAG BRVZ s. r. o.(SK822) | 21 672 |
| STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo, s. r. o. (SK809) | 1 726 | STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo, s. r. o. (SK809) | 2 399 |
| TPA ČR, s. r. o.(CZ880) | 0 | TPA ČR, s. r. o.(CZ880) | 746 |
| STRABAG BMTI s. r. o.(SK814) | 20 679 | STRABAG BMTI s. r. o.(SK814) | 10 361 |
| TPA SPOLOČNOSŤ PRE ZABEZPEČENIE (SK816) | 762 | TPA SPOLOČNOSŤ PRE ZABEZPEČENIE (SK816) | 627 |
| STRABAG PROPERTY AND FACILITY SERVICES s.r.o.(SKS06) | 6 561 | STRABAG PROPERTY AND FACILITY SERVICES s.r.o.(SKS06) | 5 817 |
| CML CONSTRUCTION SERVICES s.r.o. (SK516) | 0 | CML CONSTRUCTION SERVICES s.r.o. (SK516) | 10 140 |
| KAMENOLOMY ČR s.r.o. (CZ832) | 104 385 | KAMENOLOMY ČR s.r.o. (CZ832) | 518 |
| STRABAG SE (AT082) | 263 | STRABAG SE (AT082) | 103 731 |
| STRABAG AG (AT011) | 2 084 | STRABAG AG (AT011) | 0 |
| STRABAG AG (DE802) | 0 | STRABAG AG (DE802) | 0 |
| SPOLU: | 178 915 | SPOLU: | 162 729 |

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. | 0 | STRABAG BRVZ s.r.o. | 864 857 |
| SPOLU: | 0 | SPOLU: | 864 857 |

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 auditorom [§ 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 %.
Odložená daň za rok 2023 je 43.876 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 výsledku hospodárenia zvýšného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy.

Sadzba dane z príjmov pre rok 2023 je 21 %.

Spoločnosť dosiahla za rok 2023 zisk vo výške 1.140.762,50 Eur a vznikla jej za rok 2023 daň vo výške 175.070,80 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 | 294 | 100,00 % | 58 546 | 100,00 % |
| Služby | 289 094 | 50,34 % | 1 036 317 | 16,29 % |
| Licencie | 0 | | 120 586 | 100,00 % |
| Dividendy | 133 320 | 100,00 % | 0 | |
| Predaj dlhodobého majetku | 0 | | 0 | |
| Predaj a nákup materiálu | 7 934 | 0,07 % | 154 734 | 2,36 % |
| Predaj výrobkov a tovaru | 3 934 591 | 33,85 % | 0 | |
| Ostatné - refakturácie | 419 008 | 99,75 % | 0 | |
| Celkom | 4 784 241 | | 1 370 183 | |

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

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne 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.

S. TABUĽKOVÁ ČASŤ

1. Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie |
|---|-----------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 81 | 84 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 81 | 84 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 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 | | 2 987 | | | | | | 2 987 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 2 987 | | | | | | 2 987 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 2 987 | | | | | | 2 987 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 2 987 | | | | | | 2 987 |
| 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 | 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 | | 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 | 1 026 855 | 7 308 548 | 10786179 | | | 685 919 | 108 454 | | 19 915 955 |
| Prírastky | | 24 556 | 610 530 | | | | 242 414 | | 877 500 |
| Úbytky | | 1 148 | 118 795 | | | | | | 119 943 |
| Presuny | | | 34 793 | | | | -34 793 | | 0 |
| Stav na konci | 1 026 855 | 7 331 956 | 11312707 | | | 685 919 | 316 074 | | 20 673 512 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 4 200 425 | 9 360 689 | | | 600 616 | | | 14 161 730 |
| Odpisy | | 272 309 | 391 018 | | | 19 117 | | | 682 444 |
| Oprávky k úbytkom | | 1 148 | 118 795 | | | 0 | | | 119 943 |
| Stav na konci | | 4 471 586 | 9 632 912 | | | 619 733 | | | 14 724 231 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 1 026 855 | 3 108 123 | 1 425 490 | | | 85 303 | 108 454 | | 5 754 225 |
| Stav na konci | 1 026 855 | 2 860 370 | 1 679 796 | | | 66 186 | 316 074 | | 5 949 281 |

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 | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 1 026 855 | 7 231 664 | 10620499 | | | 685 919 | 149 275 | | 19 714 212 |
| Prírastky | | 80 205 | 378 967 | | | | 34 794 | | 493 966 |
| Úbytky | | 3 321 | 213 288 | | | | -75 615 | | 140 994 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 1 026 855 | 7 308 548 | 10786179 | | | 685 919 | 108 454 | | 19 915 955 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 3 930 809 | 9 287 197 | | | 581 499 | | | 13 799 505 |
| Odpisy | | 272 937 | 286 779 | | | 19 117 | | | 578 833 |
| Oprávky k úbytkom | | 3 321 | 213 288 | | | 0 | | | 216 609 |
| Stav na konci | | 4 200 425 | 9 360 689 | | | 600 616 | | | 14 161 730 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 1 026 855 | 3 300 855 | 1 333 302 | | | 104 420 | 149 275 | | 5 914 707 |
| Stav na konci | 1 026 855 | 3 108 123 | 1 425 490 | | | 85303 | 108 454 | | 5 754 225 |

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 | | | | | | | 398 328 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 398 328 | | | | | | | 398 328 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 398 328 | | | | | | | 398 328 |
| Stav na konci | | 398 328 | | | | | | | 398 328 |

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 | | 398 328 | | | | | | | 398 328 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 398 328 | | | | | | | 398 328 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 398 328 | | | | | | | 398 328 |
| Stav na konci | | 398 328 | | | | | | | 398 328 |

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 % | 4 435 571 | 1 032 497 | 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 | 23 300 | 9 301 | 9 040 | 0 | 23 561 |
| 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 | 23 300 | 9 301 | 9 040 | 0 | 23 561 |

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 | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | 60 127 | | 60 127 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 60 127 | | 60 127 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku ostatné | 611 249 | 168 095 | 779 344 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 59 995 | | 59 995 |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti | 3 295 | | 3 295 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 156 511 | | 156 511 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 831 050 | 168 095 | 999 145 |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 168 095 | 339 034 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 831 050 | 1 017 601 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 999 145 | 1 356 635 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 60 127 | 104 003 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 60 127 | 104 003 |

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 416 | 1 716 |
| Bežné bankové účty | 0 | 0 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 416 | 1 716 |

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: | 3 031 880 | 2 745 660 |
| z toho: Komplexné náklady budúcich období - skrývky | 3 031 880 | 2 745 660 |
| náklady na materiál | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé: | 20 964 | 25 441 |
| z toho: náklady na služby | | |
| náklady na materiál | 20 964 | 25 441 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé: | 3 840 | 6 232 |
| z toho: refakturácie | 3 840 | 6 232 |

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 451 618 |
| Vysporiadanie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku/straty minulých rokov | 451 618 |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Iné | |
| Spolu | |

11. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenle | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 402 828 | 229 415 | 158 672 | | 473 571 |
| na sanáciu a rekultiváciu - zákonné | 402 828 | 203 704 | 158 672 | | 447 860 |
| na sanáciu a rekultiváciu - ostatné | | | | | |
| na opravy | 0 | | 0 | | 0 |
| na odchodné | 0 | 25 711 | 0 | | 25 711 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 117 263 | 186 738 | 117 263 | | 186 738 |
| na prémie a odvody | 62 072 | 111 764 | 62 072 | | 111 764 |
| na dovolenky a odvody | 54 637 | 74 556 | 54 637 | | 74 556 |
| na opravy | | | | | |
| na nevyfakturované dodávky | 554 | 418 | 554 | | 418 |

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: | 869 313 | 84 464 | 550 949 | | 402 828 |
| na sanáciu a rekultiváciu - zákonné | 357 797 | 84 646 | 39 433 | | 402 828 |
| na sanáciu a rekultiváciu - ostatné | | | | | |
| na opravy | 511 516 | 0 | 511 516 | | 0 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 75 194 | 117 263 | 75 194 | | 117 263 |
| na prémie a odvody | 10 581 | 62 072 | 10 581 | | 62 072 |
| na dovolenky a odvody | 56 243 | 54 637 | 56 243 | | 54 637 |
| na opravy | | | | | |
| na nevyfakturované dodávky | 8 370 | 554 | 8 370 | | 554 |

12. Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 5 839 | 4 590 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 5 839 | 4 590 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 254 878 | 2 315 592 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 187 335 | 2 283 311 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 67 543 | 32 281 |

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: | -28 896 | -34 830 |
| odpočítateľné | 0 | 0 |
| zdaniteľné | -28 896 | -34 830 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho: | 9 301 | 10 799 |
| odpočítateľné | 9 301 | 10 799 |
| Zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho | 305 912 | 237 935 |
| odpočítateľné | 305 912 | 237 935 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | -281 352 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 60 127 | 104 003 |
| Zmena uplatnenej daňovej pohľadávky | -43 876 | 95 920 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -43 876 | 95 920 |
| 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 | 4 590 | 2 399 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 8 116 | 7 889 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 8 116 | 7 889 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6 867 | 5 698 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 5 839 | 4 590 |

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 | 9 510 161 | 7 682 110 | 541 645 | 710 074 | 598 809 | 1 242 512 |
| Maďarská republika | 1 312 774 | 824 677 | | | | |
| Česká republika | 39 803 | 28 758 | 32 674 | 21 921 | | |
| Poľská republika | 161 496 | 233 747 | | | | |
| Spolu | 11 024 235 | 8 769 292 | 574 319 | 731 995 | 598 809 | 1 242 512 |

16. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Zač. stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vl. výroby | | | | | |
| Výrobky | 1 620 411 | 1 693 609 | 1 841 426 | -73 198 | -147 817 |
| Spolu | 1 620 411 | 1 693 609 | 1 841 426 | -73 198 | -147 817 |
| Manká a škody | | | | | |
| Reprezentačné | | | | | |
| Dary | | | | | |
| Iné | | | | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -73 198 | -147 817 |

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: | 4 877 484 | 4 147 249 |
| aktivácia výrobkov | 4 406 548 | 4 047 194 |
| aktivácia majetku | 470 936 | 100 055 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 095 029 | 1 661 363 |
| tržby z predaja majetku a materiálu | 50 088 | 140 849 |
| zmluvné úroky | 110 | |
| výnosy z postúpenia pohľadávok | | |
| refakturácie | 438 737 | 428 068 |
| odškodnenie poisťovňou | 3 145 | 2 596 |
| zúčtovanie komplexných nákladov | 576 839 | 1 076 360 |
| ostatné výnosy | 26 110 | 13 490 |
| Finančné výnosy, z toho: | 137 295 | 83 489 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>3 681</i> | <i>164</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>133 614</i> | <i>83 325</i> |
| úroky | 294 | |
| výnosy z podielov | 133 320 | 83 325 |
| 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 | 11 024 235 | 8 769 293 |
| Tržby z predaja služieb | 574 319 | 731 995 |
| Tržby za tovar | 598 809 | 1 242 512 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 12 197 363 | 10 743 800 |

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: | 10 070 | 9 700 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 10 070 | 9 700 |
| 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: | 6 361 985 | 5 721 007 |
| pomocné výkony súvisiace s hlavnou činnosťou | 5 007 183 | 4 461 420 |
| opravy, údržba | 502 247 | 477 858 |
| cestovné | 26 724 | 23 423 |
| reprezentačné | 23 437 | 13 556 |
| telefónne poplatky | 9 763 | 9 786 |
| Právne, účtovné, audit. služby, licencie | 186 553 | 158 763 |
| nájomné | 232 857 | 241 901 |
| ostatné služby | 373 221 | 334 300 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 10 657 179 | 10 213 970 |
| náklady na predaný tovar | 550 609 | 1 260 691 |
| spotreba materiálu a energie | 6 561 948 | 6 195 721 |
| osobné náklady | 2 437 006 | 2 280 411 |
| odpisy + opravné položky k majetku | 679 873 | 578 835 |
| dane a poplatky | 56 236 | 56 236 |
| zostatková hodnota predaného majetku | 2 572 | 0 |
| Opravné položky k pohľadávkam | 261 | 7 322 |
| ostatné náklady | 368 674 | -165 246 |
| Finančné náklady, z toho: | 62 016 | 16 644 |
| Kurzové straty, z toho: | 908 | 931 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| úroky | 58 546 | 13 370 |
| ostatné | 2 562 | 2 343 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | | |

21. Informácie o daniach z príjmov – splatná daň

| 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: | 1 140 763 | x | x | 555 247 | x | x |
| teoretická daň | x | 239 560 | 21 | x | 116 602 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 35 160 | 7 3184 | 0,65 | 21 549 | 4 525 | 0,82 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - 133 320 | -27 997 | -2,45 | -83 325 | -17 498 | -3,15 |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| SPOLU | 1 038 874 | 218 947 | 19,9 | 493 471 | 103 629 | 18,66 |
| Splatná daň z príjmov | x | 175 071 | 15,3 | x | 7 709 | 1,39 |
| Odložená daň z príjmov | x | 43 876 | 3,8 | x | 95 920 | 17,28 |
| Celková daň z príjmov | x | 218 947 | | x | 103 629 | |

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 účastí | -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 | 10 821 775 | | | 451 618 | 11 273 393 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 304 925 | | | | -2 304 925 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 451 618 | 921 816 | | -451 618 | 451 618 |
| 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 účastí | -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 | 11 973 282 | | | -1 151 507 | 10 821 775 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 304 925 | | | | -2 304 925 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 151 507 | 451 618 | | 1 151 507 | 451 618 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

23. Prehľad peňažných tokov

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 1 140 763 | 555 247 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | -37 267 | -706 649 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 679 873 | 578 349 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-) | 140 218 | -424 416 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 261 | 7 322 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -279 351 | -798 435 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | -133 320 | -83 325 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 58 546 | 13 370 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -294 | |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -32 264 | |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | -470 936 | |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 68 557 | -215 163 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 357 490 | -730 205 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -358 844 | 371 004 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 69 911 | 144 038 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 1 172 053 | -366 566 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 294 | |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -58 546 | -8 001 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 1 113 801 | -374 567 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -10 835 | 6 339 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 1 102 966 | -368 228 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |

| | | | |
|-----------|--|-----------------|-----------------|
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -406 565 | -418 353 |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 34 836 | |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 133 320 | 83 325 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -238 409 | -335 028 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | -864 857 | 538 408 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | 13 560 238 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -864 857 | -13 021 831 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 864 857 | 538 407 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -300 | -164 848 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 1 716 | 166 564 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 416 | 1 716 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 416 | 1 716 |



Ing. Liliana Kurcinová

konateľ



Ing. Radmila Zapletalová

konateľ