

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 31.12.2013

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 závierka	Mesiac	Rok
2020521173	X riadna	X zostavená	od	1 2013
IČO	mimoriadna	schválená	do	12 2013
31720803	priebežná	(vyznačí sa x)		
SK NACE	v eurocentoch		od	1 2012
08.11.0	v celých eurách	(vyznačí sa x)	do	12 2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

IS-LOH s.r.o., Maglavec

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
Príemyselná	7
PSČ	Obec
04245	Košice - m.č. Staré Mesto
Číslo telefónu	Číslo faxu
0 1	0 1
E-mailová adresa	

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
31.01.2014			
Schválené dňa:			
. . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2013**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť IS-LOM s.r.o., Maglovec (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. novembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 29. januára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, vložka 14914/V).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti

- Výroba prírodného drveného kameniva
- Spracovanie prírodného kameňa
- Obchodná činnosť – prírodné drvené kamenivo, kamenárske výrobky, lomový kameň
- Sprostredkovanie obchodu a služieb
- Staviteľ – vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- Vykonávanie trhacích prác
- Nákladná cestná doprava
- Zámočníctvo
- Kovoobrábanie
- Galvanizácia kovov
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Výroba stavebných prefabrikátov
- Otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom v lomoch
- Zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia banských diel a lomov
- Úprava a zušľachtňovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- Zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri týchto činnostiach
- Dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtňovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečovanie a likvidácia takto vytvorených banských diel a lomov, s výnimkou geologického prieskumu ložísk nevyhradených nerastov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	34
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. mája 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 11. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 20. júna 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. mája 2013 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Éric Jean Charles Biguet (od 21. júna 2012)
 Nicolas Paul Marc Didier (od 24. augusta 2012)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
a	b	c	d
Inžinierske stavby, a.s.	378 400	100	100
Spolu	378 400	100	100

Štruktúra spoločníkov zostala rovnaká v porovnaní s rokom 2012.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Inžinierske stavby, a.s., Priemyselná 7, Košice a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu COLAS SA, 7. place René-Clair, 92653 Boulogne-Billancourt Cedex. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu zostavuje spoločnosť COLAS SA, 7. place René-Clair, 92653 Boulogne-Billancourt Cedex. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR sa zmenil povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatne hnut. veci a súbory hnut. vecí	6	Lineárna, degresívna	16,67
Ostatný dlhodobý majetok	4	Lineárna, degresívna	25
Ostatný dlhodobý majetok	6	Lineárna, degresívna	16,67
Stavby	12	Lineárna, degresívna	8,34
Stavby	20	Lineárna, degresívna	5
Stavby		Výkonová	
Stavby	6	Lineárna	16,67
Samostatne hnut. veci a súbory hnut. vecí		Výkonová	
Samostatne hnut. veci a súbory hnut. vecí	4	Lineárna, degresívna	25
Samostatne hnut. veci a súbory hnut. vecí	12	Lineárna, degresívna	8,34
Samostatne hnut. veci a súbory hnut. vecí	2	Lineárna	50
Samostatne hnut. veci a súbory hnut. vecí	5	Lineárna	20
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		Jednorazový odpis	100

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Viac o tomto je uvedené v bode 2.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky vo forme opravnej položky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

V roku 2013 spoločnosť neúčtovala opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s majetkom ani zriadené záložné právo na majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 025 000 EUR (2012: 4 025 000 EUR):

Druh poistenia	Názov poisťovne	Poistná suma
Povinné zmluvné poistenie	Allianz	2 500 000 EUR
Poistenie majetku	Uniq	1 525 000 EUR
SPOLU		4 025 000 EUR

IS LOM s.r.o., Maglovec, Priemysel'na 7, 042 45 Košice
 Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 787					11 787
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 787	0	0	0	0	0
Opravy							11 787
Stav na začiatku účtovného obdobia		952					952
Prírastky		2 364					2 364
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 316	0	0	0	0	3 316
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 835	0	0	0	0	10 835
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 471	0	0	0	0	8 471

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostanný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							i
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 787					0
Prírastky							11 787
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 787	0	0	0	0	0
Oprávky							11 787
Stav na začiatku účtovného obdobia		952					0
Prírastky							952
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	952	0	0	0	0	0
Opravné položky							952
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 835	0	0	0	0	0
							10 835

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 487 451	2 356 050	6 079 006			20 604	94 149			10 037 260
Prírastky	202		122 616							
Úbytky		1 205	143 694			16 082	416 567	75 737		615 123
Presuny	14 582		2 070							160 981
Stav na konci účtovného obdobia	1 502 235	2 354 846	6 059 998	0	0	4 522	54 793	-71 445		0
Oprávky							565 509	4 292		10 491 402
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 412 360	2 969 782			20 604				4 402 745
Prírastky	0	141 590	571 878							
Úbytky	0	1 205	143 694			16 082				713 467
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 552 744	3 397 966	0	0	4 522	0	0		160 981
Opravné položky										4 955 232
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 697									
Prírastky	8 344									39 697
Úbytky										8 344
Stav na konci účtovného obdobia	48 040	0	0	0	0	0	0	0		0
Zostatková hodnota										48 040
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 447 754	943 691	3 109 224	0	0	0	0	0		5 594 817
Stav na konci účtovného obdobia	1 454 195	802 101	2 662 033	0	0	0	0	4 292		5 488 130

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory	hnuteľných vecí						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 473 115	2 356 050	5 890 244	-1 063 794		45 267	42 286			8 743 168
Prírastky	14 336		206 084				51 863			272 283
Úbytky			17 322	-1 063 794		24 663				-1 021 809
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	1 487 451	2 356 050	6 079 006	0	0	20 604	94 149	0		10 037 260
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 268 259	2 407 202	-992 876		45 267				2 727 852
Prírastky		144 101	579 902	-70 918						653 085
Úbytky			17 322	-1 063 794		24 663				-1 021 809
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 412 360	2 969 782	0	0	20 604	0	0		4 402 746
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	30 815									30 815
Prírastky	8 882									8 882
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia	39 697	0	0	0	0	0	0	0		39 697
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 442 300	1 087 791	3 483 042	-70 918	0	0	42 286	0		5 984 501
Stav na konci účtovného obdobia	1 447 754	943 690	3 109 224	0	0	0	94 149	0		5 594 817

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	386 540	383 129		45 690	723 979
Zvieratá					
Tovar		2 391			2 391
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	386 540	385 520	0	45 690	726 370

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami ani zriadené záložné právo na zásoby.

Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť ocenila zásoby v realizovateľnej hodnote v prípade, ak táto bola nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Ocenenie v realizovateľnej hodnote viedlo k zníženiu hodnoty zásob o 17 877 EUR (2012: 8 927 EUR).

Okrem toho má Spoločnosť vytvorenú opravnú položku na zásoby vo výške 708 493 EUR (2012: 377 613 EUR), aby tak zohľadnila riziko, že sa zásoby nepredajú. Pri tvorbe opravnej položky sa vychádza z nižšej z hodnôt zásob na sklade alebo predajov za posledných 12 mesiacov. Výška jednotkovej ceny zohľadňuje dve kritériá, t.j. min. či jej výška je rovná oceneniu zásob k 31. decembru 2013 alebo, či je nižšia ako priemerná predajná cena za dané obdobie predaja zníženej o 0,70 eur, čo predstavuje hodnotu nákladov na nakladanie.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:
 Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	439 687	49 184	49 140		439 731
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	439 687	49 184	49 140	0	439 731

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	78 985	673 872	752 857
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	94 508		94 508
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	173 493	673 872	847 365

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33 985	565 204	599 189
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	35 117		35 117
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	69 102	565 204	634 306

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	673 872	565 204
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	173 493	69 102
Krátkodobé pohľadávky spolu	847 365	634 306
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	110	113
Bežné bankové účty	32 630	179 918
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	32 740	180 031

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	100
prieskumné územie - predpis na rok 2014	0	100
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 038	662
prieskumné územie - predpis na rok 2014/2013	100	100
odborná tlač	39	197
IP VPN - internetové pripojenie	85	365
Daň z nehnuteľností	814	
Spolu	1 038	762

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	105 478	6 987	0	12 844	99 621
Rezervy na rekultiváciu	70 142	6 987			77 129
Odchodné do dôchodku	35 336			12 844	22 492
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 749	72 237	41 749	0	72 237
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 259	8 792	6 259		8 792
Rezerva na energie	15 765	15 057	15 765		15 057
Ostatné	19 725	48 388	19 725		48 388
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 749	72 237	41 749	0	72 237
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom	0				0
Odchodné do dôchodku	0				0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Dlhodobé rezervy na rekultiváciu lomu sú tvorené vo výške nákladov očakávaných v súvislosti s uvedením pozemku do pôvodného stavu po ukončení ťažby.

Rezervy na odchodné a jubileá sa vytvárajú na budúce záväzky vyplývajúce z pracovných vzťahov k súčasným zamestnancom. Výpočet bol pripravený pracovníkmi Spoločnosti, nie poisťným matematikom. Vplyv časovej hodnoty peňazí je významný, preto výška rezerv sa stanovuje diskontovaním predpokladaných peňažných tokov použitím diskontovanej sadzby, ktorá vyjadruje aktuálnu trhovú časovú hodnotu peňazí. Zrušenie rezervy zaúčtované v roku 2013 je z dôvodu zmeny podmienok pre vyplácanie.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				Stav k 31. 12. 2012 f
	Stav k 31. 12. 2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	91 624	13 854	0	0	105 478
Rezervy na rekultiváciu	66 254	3 888			70 142
Odchodné do dôchodku	25 370	9 966			35 336
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 143	41 749	29 253	890	41 749
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 086	6 259	5 040	46	6 259
Rezerva na energie	15 419	15 765	15 419		15 765
Bonusy pre štatutárne orgány					
Ostatné	7 266	19 725	6 422	844	19 725
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	27 771	41 749	26 881	890	41 749
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom	0				0
Odchodné do dôchodku	2 372		2 372		0
Iné	0	0	0	0	0
	2 372	0	2 372	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 372	0	2 372	0	0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	317 288	212 798
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 071 188	734 563
Krátkodobé záväzky spolu	1 388 476	947 361
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 039 961	1 298 602
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	1 238 587
Dlhodobé záväzky spolu	2 039 961	2 537 189

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

V rámci záväzkov Spoločnosť vykazuje aj úver od materskej spoločnosti poskytnutý v EUR. Výška jednotlivých ročných splátok je v nasledujúcom prehľade:

a	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 f
Dlhodobé bankové úvery				
Úver I.	3M Euribor + 0,6%	30.4.2018	1 850 706	2 068 914
Úver II.	3M Euribor + 0,6%	31.10.2018	92 000	224 059
Úver III.	3M Euribor + 0,6%	31.5.2016	34 000	109 540
Dlhodobé úvery spolu			1 976 706	2 402 513
Krátkodobé bankové úvery				
Úver I.	3M Euribor + 0,6%	31.12.2014	601 476	214 569
Úver II.	3M Euribor + 0,6%	31.12.2014	26 527	100 703
Úver III.	3M Euribor + 0,6%	31.12.2014	26 273	120 516
Krátkodobé úvery spolu			654 276	435 788

Nezaplatené úroky z týchto záväzkov sú k 31. decembru 2013 vo výške 11 915 EUR (k 31. decembru 2012 vo výške 9 127,-- EUR). Pre výpočet úrokov bola použitá sadzba EURIBOR fixovanej pre 3-mesačné depozitá s odchýlkou vo výške + 0,60 % p.a. (v roku 2012 + 0,40% p.a.) s polročnou splatnosťou.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	312 821	974 485
– zdaniteľné	-993 274	-645 040
	1 306 095	1 619 525
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-22 492	-35 336
– zdaniteľné	-22 492	-35 336
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-2 806	-354 523
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	63 255	134 464
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-71 209	-41 574
	-71 209	-41 574

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	212	2 225
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 549	3 136
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 549</i>	<i>3 136</i>
Čerpanie sociálneho fondu	2 761	5 149
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	212

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Oblasť	Kamenivo		Služby		Tovar		Spolu	
odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	1 896 060	2 331 983	166 144	355 210	2 762	8 118	2 064 966	2 695 311
Česká republika			28 128	2 110			28 128	2 110
Rumunsko				24 997			0	24 997
Poľsko	50 645	169 765					50 645	169 765
Spolu	<u>1 946 705</u>	<u>2 501 748</u>	<u>194 272</u>	<u>382 317</u>	<u>2 762</u>	<u>8 118</u>	<u>2 143 739</u>	<u>2 892 183</u>

1. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 168 994 EUR (v roku 2012 je zníženie -145 882 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 122 063 EUR (v roku 2012 zníženie 136 300 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 420	42 966	55 415	-32 545	-12 449
Výrobky	1 270 002	1 115 394	1 239 245	154 608	-123 851
Zvieratá				0	0
Spolu	<u>1 280 423</u>	<u>1 158 360</u>	<u>1 294 660</u>	<u>122 063</u>	<u>-136 300</u>
Manká a škody					3 691
Reprezentačné					
Dary				11 141	3 843
Iné				-302 198	-17 116
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>-168 994</u>	<u>-145 882</u>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov. Položka „iné“ zahŕňa zmenu opravných položiek hotových výrobkov.

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Výnosy z odpísaných pohľadávok	160 266	280 324
Výzisk z fyz. likvidácie	48 038	157 477
Zúčtovanie oprávok k opravnej položke	0	24 309
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	70 918
Iné - prenájom plochy	97 276	25 904
Iné - predaj dreva a poplatok za vyťažené kamenivo Brehov		1 716
Finančné výnosy, z toho:	14 952	0
	36	8
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		8
		8
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	36	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	8	
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy	28	
Mimoriadne výnosy, z toho:		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 946 705	2 501 748
Tržby za tovar	194 272	382 317
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 762	8 118
Čistý obrat spolu	160 266	280 324
	<u>2 304 005</u>	<u>3 172 507</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	647 201	990 905
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 524</i>	<i>8 817</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 524	8 817
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>636 677</i>	 <i>982 088</i>
Nákup licencií		
Doprava	168 262	348 176
Nájomné	69 840	193 777
Opravy a údržba	79 057	77 917
Montážne služby, úprava terénu	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	1 400	1 292
Služby spojov	9 987	7 671
Geodetické služby	2 965	10 566
Náklady na strážnu službu	35 150	32 237
Náklady na právne služby	5 178	5 178
Náklady na manažérske služby	44 567	59 814
Náklady na skúšky kameniva	16 475	17 526
Náklady na technickú asistenciu	33 924	35 620
Clonové odstrely	91 057	134 191
Služby mobilného triediča		
Ostatné náklady (energetické a vodohosp. služby, certifikácia, školenia a pod.)	78 814	58 123
 <i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	 <i>115 372</i>	 <i>263 833</i>
Dary	11 141	3 843
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	44	83 143
Zostatková cena predané dlh.majetku a materiálu	46 648	8 209
Odpis postúpených pohľadávok	48 038	157 477
Pokuty a penále	0	130
Iné	9 501	11 031
 Finančné náklady, z toho:	 26 872	 28 167
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>31</i>	<i>1</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	1
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>26 841</i>	 <i>28 166</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	24 108	26 409
Bankové poplatky	1 395	1 182
Manká a škody		0
Iné - služby peň.inšt., poisťné	1 339	575

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-328 346		100,00 %	-303 572		100,00 %
teoretická daň		-75 520	23,00 %		-57 679	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	15 885	3 654	-1,11 %	224 739	51 690	-17,03 %
Umorenie daňovej straty	323 974	74 514	-22,69 %	26 133	6 011	-1,98 %
Spolu	11 513	2 648	22,19 %	-52 700	22	-0,01 %
Splatná daň z príjmov		2 648	22,19 %		22	-0,01 %
Odložená daň z príjmov		-71 209	21,69 %		-41 574	13,69 %
Celková daň z príjmov		-68 561	43,88 %		-41 552	13,69 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 875	-23 385

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Od decembra 2013 má spoločnosť v nájme osobné auto. Celková doba nájmu je tridsaťpäť mesiacov, mesačná splátka je vo výške 223 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma mobilný drvič. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s výpovednou lehotou jeden mesiac.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nemali žiadne príjmy za sledované obdobie.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	378 400				378 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	11 095				11 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	79 284				79 284
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 454 897				3 454 897
Neuhradená strata minulých rokov	-471 820				-733 840
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(262 020)		259 785	(262 020)	-259 785
Vyplatené dividendy					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	3 190 168	-	259 785	0	2 930 383

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	378 400				378 400
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	11 095				11 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	79 284				79 284
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 454 897				3 454 897
Neuhrazená strata minulých rokov	-318 302				-471 820
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(153 518)		262 020	(153 518)	(262 020)
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	3 452 188	0	262 020	0	3 190 168

Účtovná strata za rok 2012 bola rozdelená takto:

Účtovná strata	2012
	262 020
Zúčtovanie účtovnej straty	
Neuhrazená strata minulých období	2013
Iné	262 020
Spolu	262 020

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 strate vo výške 259 785 EUR rozhodne valné zhromaždenie.
 Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:
 – prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov 259 785 EUR.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky	79 259	337 930
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	8	21
Iné peň. operácie	18 364	91 818
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami		
Prijmy z mimoriadnych položiek	97 631	429 769
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	97 631	429 769
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	-94 589	-284 070
Obstaranie investícií	80 645	17 052
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-13 944	-267 018
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania		
Prijmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov	-210 108	-124 697
Zaplatené úroky	-20 870	-17 282
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-230 978	-141 979
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-147 291	20 775
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	180 031	159 256
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	32 740	180 031

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-328 346	-303 572
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	675 229	724 955
Opravná položka k pohľadávkam	44	83 143
Opravná položka k zásobám	339 830	19 794
Odpis k opravnej položke k nadobudnutému majetku	8 344	8 882
Úroky nákladové		-70 918
Úroky výnosové	24 108	26 409
Rezervy	-8	-21
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	24 630	25 460
Škody na zásobách	-40 043	-17 055
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	703 788	497 077
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-213 335	-19 012
Úbytok (prírastok) zásob	-91 638	121 033
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-319 556	-261 168
Peňažné toky z prevádzky	79 259	337 930

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka