



Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti:**

Spoločnosť KERKOSAND spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 29. novembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 26. marca 1997 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 13834/T).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- otváarka, príprava a dobývanie výhradných ložísk,
- zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia banských diel a lomov,
- úprava sklárskych a iných pieskov, nerudných surovín,
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľacht'ovanie nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia banských diel a lomov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej činnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej činnosti.

**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	44	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	45
počet vedúcich zamestnancov	2	2

**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 schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 14. 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 28. mája 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 28. mája 2013.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 14. mája 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ Ing. Václav Cejthamr

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Provodínske pisky a.s.	4 149 240	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>4 149 240</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Quarzwerke GmbH, Kaskadenweg 40, Frechen, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať v sídle spoločnosti Quarzwerke GmbH, Frechen, Spolková republika Nemecko. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Reichenspergerplatz 1, 50670 Köln.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) 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 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 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	7	lineárna	14,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Stavby	10 až 40	lineárna	2,5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 30	lineárna	3,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

**(c) Zásoby**

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

Obstarávacia 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

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.

**(d) 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.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) 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.

**(g) 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.

**(h) 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.

**(i) Odložené dane**

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

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

**(j) 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.

**(k) Cudzía 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

**(l) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**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 6 až 9.

Spoločnosť obstarala v rokoch 2007 a 2008 mlyn pieskov, ktorý bol v roku 2008 zaradený do užívania. Kvôli strate významného zákazníka (potenciálny zákazník, ktorý mal pôvodne odoberať veľkú časť produkcie mlyna, sa dohodol na dodávkach s iným dodávateľom) nebudú pokryté fixné náklady mlyna. Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku v celkovej výške 585 TEUR. V roku 2013 spoločnosť začala dodávky mletého piesku pre pôvodného zákazníka. Za rok 2013 dodala 7 279 ton piesku.

Spoločnosť v súvislosti s rozšírením územia ťažby investovala do geologických prieskumov a iných pridružených aktivít v roku 2013 13 TEUR a celkom 388 TEUR. V súčasnosti prebieha odvolacie konanie vo veci rozšírenia dobývacieho priestoru a z dôvodu opatrnosti spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 47 TEUR.

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia, hmotný investičný majetok, drobný hmotný investičný majetok a investície sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 11 700 TEUR (2012: 12 500 TEUR).

Spoločnosť je poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 7 126 TEUR (2012: 7 126 TEUR)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

## KERKOSAND spol. s r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	237 173	7 809	0	53 592	378 873	0	<b>677 447</b>
Prírastky	0	49 611	0	0	0	13 311	0	<b>62 922</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	421	0	<b>421</b>
Presuny	0	3 450	0	0	0	-3 450	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	290 234	7 809	0	53 592	388 313	0	<b>739 948</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	193 398	1 954	0	53 592	0	0	<b>248 944</b>
Prírastky	0	25 011	976	0	0	0	0	<b>25 987</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	218 409	2 930	0	53 592	0	0	<b>274 931</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	47 000	0	<b>47 000</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	47 000	0	<b>47 000</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	43 775	5 855	0	0	331 873	0	<b>381 503</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	71 825	4 879	0	0	341 313	0	<b>418 017</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

## KERKOSAND spol. s r. o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	186 540	7 809	0	53 592	353 273	0	<b>601 214</b>
Prírastky	0	2 398	0	0	0	25 600	0	<b>27 998</b>
Úbytky	0	1 765	0	0	0	0	0	<b>1 765</b>
Presuny	0	50 000	0	0	0	0	0	<b>50 000</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	237 173	7 809	0	53 592	378 873	0	<b>677 447</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	178 031	977	0	53 592	0	0	<b>232 600</b>
Prírastky	0	17 132	977	0	0	0	0	<b>18 109</b>
Úbytky	0	1 765	0	0	0	0	0	<b>1 765</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	193 398	1 954	0	53 592	0	0	<b>248 944</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	47 000	0	<b>47 000</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	47 000	0	<b>47 000</b>
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	8 509	6 832	0	0	353 273	0	<b>368 614</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	43 775	5 855	0	0	331 873	0	<b>381 503</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**KERKOSAND spol. s r. o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**31.12.2013**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ ské 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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	957 503	4 153 729	9 170 582	0	0	0	25 773	2 682	<b>14 310 269</b>
Prírastky	0	17 208	125 138	0	0	0	3 428	0	<b>145 774</b>
Úbytky	0	0	24 727	0	0	0	0	0	<b>24 727</b>
Presuny	0	0	26 231	0	0	0	-23 549	-2 682	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	957 503	4 170 937	9 297 224	0	0	0	5 652	0	<b>14 431 316</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	937 655	5 286 100	0	0	0	0	0	<b>6 223 755</b>
Prírastky	0	212 627	711 527	0	0	0	0	0	<b>924 154</b>
Úbytky	0	0	24 727	0	0	0	0	0	<b>24 727</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1 150 282	5 972 900	0	0	0	0	0	<b>7 123 182</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	584 595	0	0	0	0	0	<b>584 595</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	584 595	0	0	0	0	0	<b>584 595</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	957 503	3 216 074	3 299 887	0	0	0	25 773	2 682	<b>7 501 919</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	957 503	3 020 655	2 739 729	0	0	0	5 652	0	<b>6 723 539</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

## KERKOSAND spol.s r. o.

## 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	Spolu
			hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí					na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	957 503	2 970 193	7 566 104	0	0	0	2 782 437	0	<b>14 276 237</b>
Prírastky	0	92 269	212 693	0	0	0	20 133	2 682	<b>327 777</b>
Úbytky	0	104 088	139 657	0	0	0	0	0	<b>243 745</b>
Presuny	0	1 195 355	1 531 442	0	0	0	-2 776 797	0	<b>-50 000</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	957 503	4 153 729	9 170 582	0	0	0	25 773	2 682	<b>14 310 269</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	793 333	4 572 533	0	0	0	0	0	<b>5 365 866</b>
Prírastky	0	182 884	853 224	0	0	0	0	0	<b>1 036 108</b>
Úbytky	0	38 562	139 657	0	0	0	0	0	<b>178 219</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	937 655	5 286 100	0	0	0	0	0	<b>6 223 755</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	584 595	0	0	0	0	0	<b>584 595</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	584 595	0	0	0	0	0	<b>584 595</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	957 503	2 176 860	2 408 976	0	0	0	2 782 437	0	<b>8 325 776</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	957 503	3 216 074	3 299 887	0	0	0	25 773	2 682	<b>7 501 919</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**2. Zásoby**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	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	28 294	1 422	0	0	29 716
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	6 124	0	0	6 124
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>28 294</b>	<b>7 546</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 840</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota materiálu sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby sú poistené do výšky 200 TEUR (2012: 200 TEUR).

**3. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	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	38 973	17 637	0	0	56 610
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>38 973</b>	<b>17 637</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>56 610</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	583 055	148 941	731 996
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 002 000	0	1 002 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 833	0	1 833
Iné pohľadávky	2 353	0	2 353
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 589 241</b>	<b>148 941</b>	<b>1 738 182</b>

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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	377 718	185 259	562 977
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	43 570	0	43 570
Iné pohľadávky	7 341	0	7 341
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>428 629</b>	<b>185 259</b>	<b>613 888</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**4. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Bežnými účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Termínovanými bankovými účtami vo výške 157 415 EUR možno disponovať už 2.1.2014.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	8 744	3 604
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 106 693	37 118
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	1 588 945
Peniaze na ceste	204 802	-60
<b>Spolu</b>	<b>1 320 239</b>	<b>1 629 607</b>

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>22 666</b>	<b>20 835</b>
Dočasné vyňatie lesa súviace s dobývacím priestorom	21 938	19 721
Poistenie	728	1 114
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>9 943</b>	<b>14 442</b>
Poistenie	3 413	3 762
Predplatné	292	576
Dočasné vyňatie lesa súviace s dobývacím priestorom	6 184	6 966
Ostatné	54	3 138
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>224</b>
<b>Spolu</b>	<b>32 609</b>	<b>35 501</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

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

**2. Rezervy**

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>154 484</b>	<b>6 460</b>	<b>26 358</b>	<b>0</b>	<b>134 586</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Zamestnanecké požitky	68 253	6 460	0	0	74 713
Rekultivácie	86 231	0	26 358	0	59 873
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>154 484</b>	<b>6 460</b>	<b>26 358</b>	<b>0</b>	<b>134 586</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>63 450</b>	<b>71 458</b>	<b>61 881</b>	<b>0</b>	<b>73 027</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 432	31 991	19 863	0	33 560
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 420	10 545	10 420	0	10 545
Nevyfakturované dodávky	561	791	561	0	791
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>32 413</b>	<b>43 327</b>	<b>30 844</b>	<b>0</b>	<b>44 896</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny pracovníkom	31 037	28 131	31 037	0	28 131
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>31 037</b>	<b>28 131</b>	<b>31 037</b>	<b>0</b>	<b>28 131</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2012				k 31. 12. 2012
	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>125 152</b>	<b>29 332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154 484</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Zamestnanecké požitky	60 852	7 401	0	0	68 253
Rekultivácie	64 300	21 931	0	0	86 231
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>125 152</b>	<b>29 332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154 484</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>58 153</b>	<b>63 450</b>	<b>58 153</b>	<b>0</b>	<b>63 450</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 423	21 432	17 423	0	21 432
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 370	10 420	10 370	0	10 420
Nevyfakturované dodávky	660	561	660	0	561
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>28 453</b>	<b>32 413</b>	<b>28 453</b>	<b>0</b>	<b>32 413</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Odmeny pracovníkom	29 700	31 037	29 700	0	31 037
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>29 700</b>	<b>31 037</b>	<b>29 700</b>	<b>0</b>	<b>31 037</b>

Rezerva na zamestnanecké požitky bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>37 140</b>	<b>31 201</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	37 140	31 201
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>551 728</b>	<b>436 632</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	534 408	433 854
Záväzky po lehote splatnosti	17 320	2 778

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**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	-694 613	-678 562
– zdaniteľné	1 009 295	988 769
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-162 717	-185 521
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>33 432</b>	<b>28 678</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>4 755</b>	<b>-1 829</b>
Zaučtovaná ako náklad	4 755	-1 829
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Na výpočet odloženého daňového záväzku mala vplyv okrem iného i zmena zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22%.

**5. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 523</b>	<b>1 677</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 729	7 775
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>7 729</i>	<i>7 775</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 544</i>	<i>6 929</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3 708</b>	<b>2 523</b>

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	maltárske piesky		zlievárenské piesky		sušené piesky		mleté piesky		služby a tovar		spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k		
Slovenská republika	71 798	63 763	227 845	194 301	1 388 020	1 547 554	399 965	106 425	398 394	390 858	<b>2 486 022</b>	<b>2 302 901</b>
Česká republika	0	99	446 367	394 350	735 298	776 281	0	0	224 346	177 740	<b>1 406 011</b>	<b>1 348 470</b>
iné	0	0	319 472	362 530	291 020	265 157	0	0	77 186	75 948	<b>687 678</b>	<b>703 635</b>
<b>spolu</b>	<b>71 798</b>	<b>63 862</b>	<b>993 684</b>	<b>951 181</b>	<b>2 414 338</b>	<b>2 588 992</b>	<b>399 965</b>	<b>106 425</b>	<b>699 926</b>	<b>644 546</b>	<b>4 579 711</b>	<b>4 355 006</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 49 920 EUR (v roku 2012 zníženie 1 829 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 49 920 EUR (v roku 2012 zníženie 1 829 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	0	0	0	0	0	0
Výrobky	195 209	145 289	147 118	49 920	-1 829	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
<b>Spolu</b>	<b>195 209</b>	<b>145 289</b>	<b>147 118</b>	<b>49 920</b>	<b>-1 829</b>	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>49 920</b>	<b>-1 829</b>	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**3. 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>39 169</b>	<b>65 500</b>
Refakturácia nákladov	43 437	57 298
Náhrady od poisťovní	0	5 300
Refakturácia škody	-5 300	0
Iné	1 032	2 902
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>11 587</b>	<b>14 935</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 592</i>	<i>10 940</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100	3 986
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>8 995</i>	<i>3 995</i>
Výnosové úroky	8 995	3 995
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**4. Čistý obrat**

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	3 879 785	3 710 460
Tržby z predaja služieb	689 927	606 154
Tržby za tovar	9 999	38 392
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	209 356	206 399
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b><u>4 789 067</u></b>	<b><u>4 561 405</u></b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**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
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 402 901</b>	<b>1 226 723</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 890</i>	<i>14 644</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 890	14 644
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 388 011</i>	 <i>1 212 079</i>
Doprava	631 755	597 572
Opravy a údržba	207 792	166 004
Strážna služba	70 401	67 716
Ostatné nájomné	50 240	41 113
Nájomné - Lesy SR	71 361	82 758
Služby od podnikov v skupine	131 951	118 301
Rekultivácia - "skrývka"	18 417	12 911
Geodetické služby	12 963	11 880
Upratovacie služby	12 026	10 722
Telekomunikačné a poštové služby	10 610	10 525
Údržba informačného systému	27 300	10 028
Školenia a semináre	3 591	3 034
Daňové poradenstvo	3 320	3 720
Právne služby	62 265	6 877
Likvidácia odpadu	5 927	4 997
Spracovanie miezd	6 628	6 745
Cestovné	9 648	8 751
Reprezentačné, reklama	15 006	12 770
Ostatné	36 810	35 655
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>18 522</b>	 <b>68 064</b>
Manká a škody	0	323
Dary	2 264	1 346
Poistenie	31 939	30 524
Rezerva na rekultivácie	-26 358	21 931
Reklamácie	7 661	4 355
Odpis pohľadávky	0	3 081
Iné	3 016	6 504
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>16 879</b>	 <b>9 729</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 809</i>	<i>8 443</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	934	483
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>2 070</i>	 <i>1 286</i>
Bankové poplatky	2 070	1 286

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	300 663		100,00 %	217 968		100,00 %
teoretická daň		69 152	23,00 %		41 414	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	92 178	21 201	7,05 %	165 341	31 415	14,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-98 966	-22 762	-7,57 %	-114 700	-21 793	-10,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	293 875	67 591	22,48 %	268 609	51 036	23,41 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>68 080</b>	<b>22,48 %</b>		<b>51 729</b>	<b>23,41 %</b>
Odložená daň z príjmov		4 755	1,58 %		-1 829	-0,84 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>72 835</b>	<b>24,06 %</b>		<b>49 900</b>	<b>22,58 %</b>

V položke „Splatná daň z príjmov“ je v roku 2013 zahrnutá daň z úrokov vo výške 489 EUR, ktorá je už daňovo vysporiadaná.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 520	6 289
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť mala v nájme pozemky na dočasné užívanie za účelom ťažby zlievárenských pieskov. Bola uzatvorená nájomná zmluva do roku 2020 s postupným znižovaním nájmu podľa odovzdávaných plôch.

Spoločnosť má taktiež v nájme pozemky o výmere ca. 4,7 tis. m<sup>2</sup> v areáli závodu. Ročné náklady na nájomné týchto pozemkov v roku 2013 sú približne 3 098 EUR. Celkové nájomné v roku 2013 bolo 71 361 EUR.

Spoločnosť má v súčasnosti povolenie na otváрку, prípravu a dobývanie výhradného ložiska zlievárenských pieskov v dobývacom priestore Šajdíkove Humence v postupných fázach do roku 2018.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli nulové (v predchádzajúcom účtovnom období boli nulové).

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**a) transakcie s materským podnikom**

a1) Nákup poistenia (dohodnuté obchody)	16 417	13 833
a2) Nákup materiálu (dohodnuté obchody)	90 796	76 585
a3) Obchodné služby (dohodnuté obchody)	63 236	60 624
a4) Služby konateľ a (dohodnuté obchody)	41 516	36 914
a5) Personálna agenda (dohodnuté obchody)	1 598	2 097
a6) Pomoc pri investičnej výstavbe (dohodnuté obchody)	27 485	57 626
a7) Nákup tovaru (dohodnuté obchody)	1 761	6 979
a8) Prenájom vozidiel (dohodnuté obchody)	467	3 554
a9) Montážne práce (dohodnuté obchody)	4 304	907
a10) Výber dodávateľa prepravy (dohodnuté obchody)	5 504	0
a11) Preklady (dohodnuté obchody)	40	0
a12) Školenie (dohodnuté obchody)	1 890	758
a13) Preprava vzoriek (dohodnuté obchody)	0	103
a14) Služby ekonomické a laboratórne (dohodnuté obchody)	24 991	14 467
a15) Právne služby a služby IS (dohodnuté obchody)	136	251
a16) Vyplatené podiely na zisku (dohodnuté obchody)	200 000	200 000
a17) Predaj výrobkov a služieb (dohodnuté obchody)	44 241	52 091

**b) transakcie so sesterskými podnikmi:**

b1) Výkon laboratória	58	0
b2) Technická pomoc	1 600	0
b3) Pomoc pri investičnej výstavbe	7 643	800
b4) Preprava	8 664	18 745
b5) Nákup tovaru	5 946	28 416
b6) Reklamácie	0	320
b7) Predaj výrobkov a služieb	153 298	171 568
b8) Predaj materiálu	0	17 136
b9) Úroky	6 400	0
b10) Poskytnutá pôžička	1 000 000	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	35 006	77 148
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 002 000	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>1 037 006</b>	<b>77 148</b>
Závazky z obchodného styku	108 276	156 859
<b>Spolu pasíva</b>	<b>108 276</b>	<b>156 859</b>

**N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 149 240	0	0	0	4 149 240
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	414 924	0	0	0	414 924
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 022 066	0	0	0	1 022 066
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 902 864	0	31 932	0	3 870 932
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	168 068	227 828	168 068	0	227 828
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 657 162</b>	<b>227 828</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>9 684 990</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2012				31.12.2012	
	b	c	d	e		
Základné imanie	4 149 240	0	0	0	0	4 149 240
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	414 924	0	0	0	0	414 924
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 022 066	0	0	0	0	1 022 066
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 786 342	0	0	116 522	0	3 902 864
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	316 522	168 068	200 000	-116 522	0	168 068
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 689 094</b>	<b>168 068</b>	<b>200 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 657 162</b>

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 168 068 EUR bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	168 068
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2013</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	168 068
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>168 068</b>

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 227 828 EUR rozhodne jediný spoločník Spoločnosti.

Návrh štatutárneho orgánu jedinému spoločníkovi je takýto:

- prevod zisku vo výške 227 828 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013**

	2013	2012
	EUR	EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	128 010	1 341 583
Prijaté úroky	8 995	3 995
Prijatá (zaplatená) daň z príjmov	-37 676	-39 713
Vyplatený podiel na zisku	-200 000	-200 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-100 671	1 105 865
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-100 671</b>	<b>1 105 865</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-208 697	-287 999
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 540
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-208 697</b>	<b>-286 459</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy (splatenie) z prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-309 368	819 406
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 629 607	810 201
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 320 239</b>	<b>1 629 607</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 7 2 4 6

**Peňažné toky z prevádzky**

	2013	2012
	EUR	EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>291 668</b>	<b>213 973</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív	950 142	1 049 348
Opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku	0	47 000
Opravná položka k pohľadávkam	17 637	262
Opravná položka k zásobám	1 421	-8 782
Opravná položka k výrobkom	6 124	0
Odpis pohľadávky	0	3 081
Nerealizované kurzové straty	934	483
Nerealizované kurzové zisky	-100	-3 986
Zmarená investícia	0	0
Ostatné rezervy (nevyfakturované dodávky)	-10 321	34 629
Strata z predaja dlhodobého majetku	0	3 329
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 257 505</u>	<u>1 339 337</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 145 506	27 128
Prírastok zásob	-93 558	25 219
(Úbytok) / prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	<u>109 569</u>	<u>-50 101</u>
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>128 010</u></b>	<b><u>1 341 583</u></b>

**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.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cashequivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, 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.