

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti BITUNOVA spol. s r.o. k 31. 12. 2015

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno	BITUNOVA spol. s r.o.
Sídlo:	Neresnícka cesta 3, 960 01 Zvolen
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Rozhodujúci predmet podnikania:	výroba a vývin stavebných látok, vykonávanie dopravných stavieb
Dátum zápisu do OR:	16.07.1992
IČO:	30 228 247
DIČ:	2020475193

Osoby podieľajúce sa na základnom kapitáli účtovnej jednotky viac ako 20 %:

Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia:

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
KSR - Kameňolomy SR, s.r.o.	398 328	33,33	33,33	
Bau Holding Beteiligungs, AG	796 655	66,67	66,67	
Spolu	1 194 983	100,00	100,00	

Zmeny a dodatky prevedené v účtovnom období v obchodnom registri:

V sledovanom období nedošlo k zmenám v obchodnom registri.

Druh zmeny (dodatku)	Dátum zmeny (dodatku)

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov

Funkcia	Priezvisko	Meno
konateľ	Ing. Šufliarsky	Miroslav
konateľ	Ing. Melichová	Mária

Zamestnanci spoločnosti

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	37
počet vedúcich zamestnancov	2	2

E. Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania

Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovanie 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.

1. Spôsob ocenenia majetku

Spôsoby oceňovania, ktoré spoločnosť používa pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015:

1.1 Ocenenie a spôsob účtovania zásob

Ocenenie a účtovanie nakupovaných zásob

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

Ocenenie zásob vytvorených vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú výrobnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a výrobnú réžiu. Výdaj zásob zo skladu sa oceňuje skladovými cenami.

1.2 Ocenenie dlhodobého majetku

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

Majetok obstaraný v cudzej mene sa ocenil prepočtom na EUR kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtová závierka a kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do nákladov. Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku, použila účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sledovala okrem ceny obstaraného 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 jeho doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok sa účtovná jednotka rozhodla evidovať nasledovne:

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

Technické zhodnotenie účtovala účtovná jednotka nasledovne:

- priamo do nákladov bežného obdobia, ak všetky TE-ZH na 1 majetku v kalendárnom roku v úhrne neprevýšia sumu uvedenú v Zákone č. 595/2003 Z.z. o DzP v znení neskorších predpisov v §29,

- ako zvýšenie zostatkovej ceny (nadobúdacej ceny) majetku zaradeného v predchádzajúcom účtovnom období, ak všetky TE-ZH na 1 majetku v kalendárnom roku v úhrne prevýšia sumu uvedenú v Zákone č. 595/2003 Z.z. o DzP v §29,
- ako iný majetok pri plne odpísanom majetku podľa § 24 odst. 2. Zákona o DzP,
- ako zvýšenie vstupnej ceny majetku, bez ohľadu na výšku TE-ZH, ak ide o majetok zaradený v súčasnom účtovnom období, ide o TE-ZH v 1.roku.

1.3 Ocenenie cenných papierov a majetkových podielov

K 31.12.2015 spoločnosť nevlastnila žiadne cenné papiere ani majetkové podiely.

2. Zmeny oceňovania, odpisovania a postupov účtovania

V sledovanom účtovnom období **nedošlo** v účtovnej jednotke k žiadnym zmenám.

To znamená, že účtovná jednotka pri odpisovaní postupuje nasledovne. Účtovná jednotka vyjadrila trvalé zníženie hodnoty majetku formou odpisov, pričom ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania zostavila odpisový plán. Odpisový plán sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne a každé účtovné obdobie sa prehodnocuje podľa meniacich sa podmienok a upravuje sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania. Pri výpočte odpisov pre jednotlivé druhy majetku postupuje účtovná jednotka v súlade so Zákonom č. 431/2002 o účtovníctve, s platnými Postupmi účtovania a v súlade so Zákonom č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Majetok je zaradený v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov do odpisových skupín na základe Klasifikácie produkcie vyhlásenej opatrením Štatistického úradu SR.

Účtovné odpisy sa vypočítali zo vstupnej ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to maximálne do výšky 100% vstupnej ceny majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné, ich výpočet je stanovený v odpisovom pláne. O účtovných odpisoch účtovná jednotka účtuje 1-krát ročne a to k 31.12. daného účtovného obdobia .

Konkrétne metódy použité pri výpočte odpisov jednotlivých druhov majetku v závislosti od jeho charakteru a účelu využívania, účtovná jednotka uvádza v príslušnom odpisovom pláne platnom na daný rok.

Pri vyradení dlhodobého majetku z evidencie majetku sa v roku vyradenia ročný daňový odpis, v súlade so zákonom 595/2003 Z.z. o DzP, neuplatňuje.

3. Opravné položky k majetku

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka opravné položky k majetku netvorila.

4. Odpisovanie

- a) Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** zostavila účtovná jednotka v internej smernici č. 3 – *Investičný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie*, v súlade s § 28 zákona o účtovníctve a vychádzala z predpokladanej doby jeho používania, účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- b) Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** zostavila účtovná jednotka v internej smernici č. 3 – *Investičný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie*, v súlade s § 28 zákona o účtovníctve a vychádzala z predpokladanej doby jeho používania.

5. Prepočet cudzích mien na slovenskú menu

Účtovná jednotka v zmysle § 4 ods. (6) zákona o účtovníctve vedie účtovníctvo a zostavuje účtovnú závierku v peňažných jednotkách meny EUR. V prípade pohľadávok a záväzkov, podielov, cenných papierov, derivátov, cenín a peňažných prostriedkov, ak sú vyjadrené v cudzej mene, účtovná jednotka účtuje v mene EUR aj v cudzej mene; toto platí aj pri opravných položkách, rezervách a technických rezervách, ak majetok a záväzky, ktorých sa týkajú sú vyjadrené v cudzej mene.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol učený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

1. Informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku

1.1 Rozpis dlhodobého nehmotného majetku (v EUR)

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 účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Prírastky		0	0					
Úbytky		0	0					
Presuny		0	0					
Stav na konci účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Prírastky		0	0					
Úbytky		0	0					
Stav na konci účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Prírastky		0	0					
Úbytky		0	0					
Presuny		0	0					
Stav na konci účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Oprávky								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Prírastky		0	0					
Úbytky		0	0					
Stav na konci účtovného obdobia		3 319	381 730					385 049
Opravné položky								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

1.2 Rozpis dlhodobého hmotného majetku (v EUR)

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:									
Tabuľka č. 1									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 647	246 413	4 282 289				0		4 626 349
Prírastky			229 923				244 680		474 603
Úbytky			72 517						72 517
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	97 647	246 413	4 439 695				244 680		5 028 435
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		133 322	3 977 151						4 110 473
Prírastky		10 092	152 081						162 173
Úbytky			70 942						70 942
Stav na konci účtovného obdobia		143 414	4 058 290						4 201 704
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 647	113 091	305 139				0		515 877
Stav na konci účtovného obdobia	97 647	102 999	381 405				244 680		826 731

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 647	246 413	4 291 977				0		4 636 037
Prírastky			64 394				55 157		119 551
Úbytky			74 081				55 157		129 238
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	97 647	246 413	4 282 290				0		4 626 350
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		123 208	3 852 020						3 975 228
Prírastky		10 114	191 009						201 123
Úbytky			65 878						65 878
Stav na konci účtovného obdobia		133 322	3 977 151						4 110 473
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	97 647	123 205	439 957				0		660 809
Stav na konci účtovného obdobia	97 647	113 091	305 139				0		515 877

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej					
Výrobky	10 140	69 980	73 075	-59 840	-3 095
Zvieratá					
Spolu	10 140	69 980	73 075	-59 840	-3 095
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-59 840	-3 095

3. Pohľadávky

3.1 Pohľadávky po lehote splatnosti

Spoločnosť rozlišuje pohľadávky po lehote splatnosti do troch kategórií nasledovne:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote	Po lehote	Pohľadávky spolu
a	c		
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	126 802		126 802
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	126 802		126 802
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	396 963	58 063	455 026
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	35 810		35 810
Iné pohľadávky	4 778 192		4 778 192
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 210 965	58 063	5 269 028

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	58 063	174 639
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 210 965	3 731 002
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 269 028	3 905 641
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	126 802	112 753
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		7 149
Dlhodobé pohľadávky spolu	126 802	119 902

3.2 Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila v zdaňovacom období opravné položky. Výška daňových opravných položiek k 31.12.2015 predstavuje 36 151 EUR.

Stav účtovných opravných položiek k 31.12.2015 je 9 414 EUR. Podľa interných pokynov spoločníkov tvorí účtovná jednotka účtovné opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti 120 dní.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	113 037	8 252	13 735	61 989	45 565
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	113 037	8 252	13 735	61 989	45 565

4. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 178	7 729
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	26 897	20 453
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	30 075	28 182

5. Odložená daňová pohľadávka

O odloženej dani účtujú účtovné jednotky, ktorým túto povinnosť stanovuje § 19 zákona 431/2002 o účtovníctve, t.j. účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom

Podľa medzinárodného účtovného štandardu IAS 12 – Income Taxes sa odložená daň nevzťahuje len na dočasné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi, ale na všetky dočasné rozdiely, t. j. aj na možnosť umorovať daňovú stratu a pod.

Základom pre výpočet odloženej dane v roku 2015 bol nielen rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi, ale aj účtovné opravné položky, ktoré podľa zákona o dani z príjmu nie sú daňovo uznaným nákladom.

Výsledkom pôsobenia uvedených činiteľov bol vznik odloženej pohľadávky vo výške **163 879 EUR**. Vývoj odloženej dane približuje nasledovná tabuľka:

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	327 557	307 717
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	417 349	127 906
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	163 879	95 837
Uplatnená daňová pohľadávka	-68 043	21 902
Zaúčtovaná ako náklad	-68 043	21 902
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Tabuľka č. 2

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

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania

Základný kapitál spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného kapitálu sa uskutočňuje na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

Základný kapitál	1 194 983	1 194 983
Zákonný rezervný fond	119 498	119 498
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín		
Štatutárne a ostatné fondy		
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 126 683	2 540 252
Neuhradená strata minulých rokov		
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	1 720 005	586 431
Vlastný kapitál celkom	5 161 169	4 441 164

1.2 Rozdelenie zisku (úhrada straty) minulého účtovného obdobia

Podľa obchodného zákonníka spoločnosť vytvára rezervný fond v čase a vo výške, ktorú si určila v spoločenskej zmluve. Ak sa rezervný fond nevytvoril už pri vzniku spoločnosti, spoločnosť ho vytvorí z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5 % z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania.. Tento fond každoročne doplní o sumu určenú v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však do výšky 10 % základného imania.

Spoločnosť môže na základe rozhodnutia valného zhromaždenia rozhodnúť o rozdelení čistého zisku na tvorbu štatutárnych fondov, nerozdeleného zisku minulých rokov alebo ho použiť na úhradu straty minulých rokov, či výplatu dividend.

Spoločnosť za zdaňovacie obdobie roku 2014 vykázala zisk vo výške 586 431 EUR. Zisk bol rozdelený nasledovne:

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	586 431
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	586 431
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Výplata dividend	1 000 000
Spolu	1 586 431

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

2. Rezervy

Účtovná jednotka vytvára rezervy na základe zásady opatrnosti na riziká a straty.

Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	175 000	0	0	175 000
Rezerva na záručné opravy	0	175 000	0	0	175 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	147 410	243 712	147 410	0	243 712
Rezerva na dovolenky, odvody	19 769	18 461	19 769	0	18 461
Rezerva na prémie	127 641	221 751	127 641	0	221 751
Rezerva na audit	0	3 500	0	0	3 500

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	249 985	147 410	249 985	0	147 410
Rezerva na dovolenky, odvody	30 601	19 769	30 601	0	19 769
Rezerva na prémie	219 384	127 641	219 384	0	127 641

3. Závazky

3.1 Závazky po lehote splatnosti

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	22 406	17 141
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 406	17 141
Krátkodobé záväzky spolu	884 479	168 653
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	882 763	166 701
Záväzky po lehote splatnosti	1 716	1 952

4. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Účtovná jednotka v zmysle zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov vytvárala sociálny fond, ktorý slúži k realizácii podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov. Pri tvorbe sociálneho fondu postupovala účtovná jednotka v súlade s ďalšími právnymi predpismi, ktorými sú Opatrenia MR SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a zákon č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond je tvorený **povinným** prídelenom vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok.

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje príspevok na vstupenky na kultúrne programy a športové akcie zamestnancom a príspevok na stravovanie, ktorý bol k 31.12.2015 o výške **0,40 EUR** na stravovaciu jednotku.

Príspevky poskytnuté zamestnancom zo sociálneho fondu sa zdaňujú sadzbou dane vo výške 19 %. Prostriedky sociálneho fondu sú vedené na osobitnom účte č. 2653040252/1100 v Tatra banke a.s.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 141	14 807
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29 211	3 503
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 211	3 503
Čerpanie sociálneho fondu	23 946	1 169
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 406	17 141

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Informácie o tržbách:

Tabuľka č. 1

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby z prenájmu strojov, dopravných prostriedkov a nehnuteľností		Tržby z prepravných a ostatných služieb	
	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	6 345 961	4 850 517		6 200		233
Česká republika	2 387 801	2 180 168			147 254	130 549
Bulharská republika	53 760	96 600			168	
Spolu	8 787 522	7 127 285	0	6 200	147 422	130 782

Informácie o čistom obrate:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 787 522	7 127 285
Tržby z predaja služieb	147 422	136 982
Tržby za tovar		
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8 934 944	7 264 267

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 794 392	3 507 488
Aktivácia materiálu a tovaru	3 794 392	3 507 488
Ostatné významné položky výnosov		
Predaj materiálu - štrku	37 476	58 250
Refakturácia služieb	64 034	57 470
Refakturácia materiálu	18 905	13 786
Výnos - postúpenie pohľadávky	30 369	
Finančné výnosy, z toho:	20 775	23 506
Kurzové zisky, z toho:	726	654
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34	97
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úrokové výnosy	20 046	22 850

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby	1 224 870	970 641
<i>Pomocné výkony</i>	657 186	546 064
<i>Opravy a udržiavanie</i>	197 898	148 223
<i>Nájom strojov</i>	101 406	65 796
<i>Oblasťná réžia</i>	99 962	66 419
<i>Cestovné náklady</i>	79 527	69 264
<i>Ostatné neaudítorské služby</i>	88 891	74 875
b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti	8 681 145	8 856 159
<i>Spotreba materiálu - asfalt.zmes a bitumen</i>	5 990 036	6 162 882
<i>Spotreba materiálu - pohonné hmoty</i>	286 003	334 596
<i>Spotreba materiálu - prísady do obal. zmesí</i>	117 028	105 756
<i>Spotreba materiálu - rozpúšťadlá</i>	215 719	174 505
<i>Spotreba materiálu - piesok, štrk</i>	597 300	707 419
<i>Spotreba energie</i>	29 484	23 084
<i>Mzdové náklady</i>	982 728	887 913
<i>Sociálne a zdravotné poistenie</i>	300 674	258 881
<i>Odpisy dlhodob. nehmot. a hmot. majetku</i>	162 173	201 123
c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov	780	779
Kurzové straty, z toho:	780	779
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti.

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	88 891	74 875
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	88 891	74 875

J. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy.

Informácie o daniach z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 214 299	x	x	764 290	x	x
Teoretická daň	x	487 146	22	x	168 144	22
Daňovo neuznané náklady	79 513	17 493	22	221 915	48 821	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-137 738	-30 302	22	-277 311	-61 008	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2 156 074	474 336	22	708 894	155 957	22
Splatná daň z príjmov	x	562 337	22	x	155 957	22
Odložená daň z príjmov	x	-68 043	22	x	21 902	22
Celková daň z príjmov	x	494 294	22	x	177 859	22

N. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka	Výnosy	% z celk. druh. členenia	Náklady	% z celk. druh. členenia
Úroky	20 046	99,99		
Služby	211 456	100,00	610 345	39,56
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok			309 052	5,71
Finančný majetok				
Výrobky	3 727 290	42,42		
Materiál, tovar	18 905	100,00	2 221 542	30,08

P. Prehľad zmien vlastného imania

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	1 194 983				1 194 983
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	119 498				119 498
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 540 252	586 431	1 000 000		2 126 683
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	586 431	1 720 005	586 431		1 720 005
Vyplatené dividendy	1 000 000				1 000 000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie o zmenách vlastného imania:

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	1 194 983				1 194 983
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	119 498				119 498
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 116 493	423 759	1 000 000		2 540 252
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	423 759	586 431	423 759		586 431
Vyplatené dividendy		1 000 000			1 000 000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

12/2014 12/2015

P. POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK PENĚŽNÍCH PROSTR.	38 249	28 182				
Z. ÚČET.ZISK, ZTRÁTA Z BĚŽ.Č. PŘED ZDAŇ.	764 290	2 214 299				
A.1. Úpravy o nepeněž.operace A.1.1až5	31 245	392 679				
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	201 123	162 173				
A.1.2. Oprav.pol., rezervy, přechod.úč.	- 123 520	271 327				
A.1.3. Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0				
A.1.4. Výnosy z dividend	-23 506	-20 775				
A.1.5. Vyúčtované náklad.a výnos. úroky	-22 852	-20 046				
A.* ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI Z.+ A.1.	795 535	2 606 978				
A.2. Potřeba pracovního kapitálu A.2.1až3	379 756	- 683 850				
A.2.1. Pohledávky z provozní činnosti	351 485	-1 505 801				
A.2.2. Krátkodobé závazky z prov.činn.	-5 866	715 826				
A.2.3. Změna stavu zásob	34 137	106 125				
A.** ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI A.*+A.2.	1 175 291	1 923 128				
A.3. Výdaje z plateb úroků s vyj. kap.úr.	0	0				
A.4. Přijaté úroky	22 852	20 046				
A.5. Zaplacená DP za bě .činn.a doměrky	- 177 859	- 494 294				
A.6. Mimořádné úč.případy včetně DP m.č.	0	0				
A.*** ČISTÝ CF Z PROVOZ.ČINN. A.**+A.3až6	1 020 284	1 448 880				
B.1. Výdaje za stálá aktiva	-56 191	- 473 027				
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0				
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0				
B.*** ČISTÝ CF Z INVESTIČNÍ ČINN. B.1až3	-56 191	- 473 027				
C.1. Změna stavu závazků	2 334	5 265				
C.2. Dopady změn vl.jm.na pen.pr. C.2.1až6	-1 000 000	-1 000 000				
C.2.1. Zvýšení zákl.jm. nebo rezerv	- 423 759	- 586 431				
C.2.2. Vyplacení podílu na vl.jm. spol.	0	0				
C.2.3. Dary, dotace do vl.jm. a další	0	0				
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0	0				
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů	- 576 241	- 413 569				
C.2.6. Vyplac. dividendy a podíly vč.daně	0	0				
C.3. Přijaté divid. a podíly	23 506	20 775				
C.*** ČISTÝ CF Z FINANČNÍ ČINNOSTI C.1až3	- 974 160	- 973 960				
F. ČISTÝ CASH FLOW A.*** + B.*** + C.***	-10 067	1 893				
R. KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTR. P.+ F.	28 182	30 075				