

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Kamenivo Slovakia a. s.
 Areál Prefa
 014 01 Bytča-Hrabové

Spoločnosť bola založená dňa 10.01.2000 a zaregistrovaná v Obchodnom registri dňa 06.07.2000, pod vložkou č. 10365/L, odd.č. Sa, na Okresnom súde Žilina.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

- kúpa za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu predmetu činnosti,
- otvarka, príprava a dobývanie výhradných ložísk (§2 písm. b/zákona č.51/1988Zb.),
- zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov (§2 písm.c/zákona č.51/1988 Zb.),
- úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním (§2 písm. d/zákona č.51/1988 Zb.),
- zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri činnostiach uvedených v písmenách a/ až d/ (§ 2 písm. e/zákona č. 51/1988 Zb.),
- dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vykonaných v súvislosti s ich dobývaním zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov (§3 písm. a/ zákona č.51/1988 Zb.),
- maloobchodný predaj pohonných hmôt uskutočňovanie stavieb a ich zmien.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2015 a 2014 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	11	11
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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.5.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 30.03.2015

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI**1. Mená a priezviská členov predstavenstva a dozornej rady v roku 2015**

Predstavenstvo	Ing. Josef Kropáček –	predseda (od 17.12.2014)
	Mgr. Martin Netoušek	člen (od 17.12.2014)
	Ing. Robert Zelniček	člen (od 17.12.2014)
Dozorná rada	Ing. Karel Lorek	(od 17.12.2014)
	Jaroslav Vařeka	(od 17.12.2014 do 30.09.2015)
	Ing. Jaroslava Ďurišová	(od 17.12.2014)
	Ing. Tomáš Červenka	(od 01.10.2015)

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Českomoravský šterk , a.s.	306 000	100	100	100
Spolu	306 000	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Českomoravský šterk a.s., Mokrý 359, 664 04 Mokrý, Česká republika. Miestom, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je Českomoravský šterk a.s., Mokrý 359, 664 04 Mokrý, Česká republika. Spoločnosť Kamenivo Slovakia a.s. cez materskú spoločnosť Českomoravský šterk, a.s. spadá do konsolidačného poľa HeidelbergCement AG. Českomoravský šterk a.s. zapísaná v OR vedenom KS v Brne, odd. B, vl. 2389, so sídlom Mokrý 359, PSČ 664 04, IČO 25502247.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť na účte 029 Ostatný dlhodobý majetok eviduje Lom č. 1 a Lom č. 2, ktoré boli k 31.12.2004 plne účtovne doodpisované z dôvodu ich úplného vyťaženia.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty

c) Odpisovanie dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

Druh odpisovaného majetku	Doba odpisovania	%	Odpisová metóda
Software	48 mesiacov	25	Rovnomerný odpis
Oceniteľné práva -dobývacie práva	60 mesiacov	20	Rovnomerný odpis
Stavby	240 mesiacov	5	Rovnomerný odpis
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Podľa doby živnosti		Rovnomerný odpis

Pozemky sa neodpisujú.

d) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, poistné, provízie, skonto a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

g) 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.

h) Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

i) 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.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu EURO referenčným kurzom vyhláseným ECB, platným predchádzajúci deň uskutočnenia transakcie. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky prepočítavajú kurzom platným k súvahovému dňu. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na menu EURO kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.

m) Výnosy

V roku 2015 spoločnosť predávala vlastné výrobky, polotovary, tovar. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. 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.

n) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vyказuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady - úroky, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vyказuje ako svoj majetok nájomca. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu z ocenenia, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

D. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

2015					
Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav k 1.1.2015	4 242	210533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2015	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Oprávky</i>					
Stav k 1.1.2015	4 242	210533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2015	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Zostatková hodnota</i>					
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0

2014					
Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav k 1.1.2014	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2014	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Oprávky</i>					
Stav k 1.1.2014		4 242	210 533		214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2014	0	4 242	210 533	0	214 775
<i>Zostatková hodnota</i>					

Stav k 1.1.2014
Stav k 31.12.2014

4 242	206 291	-210 533	0	0
4 242	206 291	-210 533	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

2015							
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2015	995 749	269 755	1 288 149	225 057	0	0	2 778 710
Prírastky	2 542		36 829		365		39 736
Úbytky			60 787				60 787
Presuny							0
Stav k 31.12.2015	998 291	269 755	1 264 191	225 057	365	0	2 879 233
Oprávky							
Stav k 1.1.2015	0	179 405	1 245 257	225 057	0	0	1 649 719
Prírastky		8 627	15 958				24 585
Úbytky			60 787				60 787
Presuny							0
Stav k 31.12.2015	0	188 032	1 200 428	225 057	0	0	1 735 091
Opravné položky							
Stav k 1.1.2015	44 000	0	0	0	0	0	44 000
Prírastky	57 000						57 000
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2015	101 000	0	0	0	0	0	101 000
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2015	951 749	90 350	42 892	0	0	0	1 084 991
Stav k 31.12.2015	897 291	81 723	63 763	0	365	0	1 043 142

2014							
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2014	955 690	269 755	1 288 149	225 057			2 738 651
Prírastky	40 059						40 059
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2014	995 749	269 755	1 288 149	225 057	0	0	2 778 710
Oprávky							
Stav k 1.1.2014		170 778	1 219 116	225 057			1 614 951
Prírastky		8 627	26 141				34 768
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2014	0	179 405	1 245 257	225 057	0	0	1 649 719
Opravné položky							
Stav k 1.1.2014							0
Prírastky	44 000						44 000
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2014	44 000	0	0	0	0	0	44 000
Zostatková hodnota							

Kamenivo Slovakia a.s.

Poznámky Úč PODv 3 - 01

IČO 3 5 7 9 1 7 1 3

DIČ 2 0 2 0 2 4 5 3 8 1

Stav k 1.1.2014	955 690	98 977	69 033	0	0	0	1 123 700
Stav k 31.12.2014	951 749	90 350	42 892	0	0	0	1 084 991

Spôsob a výška poistenia DNM a DHM

Naša spoločnosť uzatvorila poisťnú zmluvu s poisťovňou GENERALI Slovensko, a.s., Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava IČO: 35 709 332 uzatvorila poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú z prevádzkovej činnosti.

Poisťná zmluva č. 2401142124**Predmet poistenia a limit poistenia:**

- a) Všeobecná zodpovednosť a zodpovednosť za vadný výrobok, veci prevzaté, križová zodpovednosť 10 000 000 EUR.
- b) Enviromentálna zodpovednosť 2 000 000,00 EUR.
- c) Regresy zdravotnej a sociálnej poisťovne 165 000,00 EUR.

Poisťná suma:

Spoluúčasť poisteného je dojednaná z každej poistnej udalosti nasledovne:

- škody na zdraví v súvislosti so všeobecnou zodpovednosťou a zodpovednosťou za vadný výrobok nulová
- regresy zdravotnej a sociálnej poisťovne 2 500 EUR
- enviromentálna zodpovednosť 125 000 EUR

Územná platnosť: Slovenská republika**Doba poistenia:** od 01.01.2015 do 01.01.2016

Poisťné: Poisťné za poistenie podľa tejto zmluvy bolo stanovené vo výške **1 270,00 EUR**, z toho na Jednotlivé spolu poistené spoločnosti pripadá nasledovné poisťné:

Kamenivo Slovakia a. s.	590 EUR
Betonpumpy a doprava SK, a.s.	680 EUR
TBG Doprastav a.s.	0 EUR
Duna-Dráva Cement, s.r.o.	0 EUR

Prehľad DNM a DHM, na ktorý je zriadené záložné právo

- Na majetok nie je zriadené záložné právo

2. Zásoby

Situácia v zásobách na základe vykonanej fyzickej inventúry si nevyžaduje tvorbu opravných položiek.. Úžitková hodnota zásob ostala zachovaná.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	434 036			43 645	390 391
Pohľadávky spolu	434 036	0	0	43 645	390 391

Opravné položky sú tvorené k rizikovým pohľadávkam a k pohľadávkam po splatnosti. Rizikovosť pohľadávok vo väzbe na opravné položky je posudzovaná individuálne podľa konkrétnych pohľadávok.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	75 557		75 557
Dlhodobé pohľadávky spolu	75 557	0	75 557
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	730 749	390 391	1 121 140
Iné pohľadávky	564		564
Krátkodobé pohľadávky spolu	731 313	390 391	1 121 704

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky po lehote splatnosti	731 313	623 928
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	390 391	468 920
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 121 704	1 092 848

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUR	2015		2014	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku	153 115		120 598	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou zásob	2 900		0	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou pohľadávok	0		315 883	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou záväzkov	15 483		20 004	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou rezerv	171 946		153 481	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	227 922		341 842	
Spolu základ odloženej dane	571 366	0	951 808	0
Netto odložená daňová pohľadávka 22%	125 701		209 398	0
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	50 143		75 205	
Odložená daňová pohľadávka	75 558		134 193	

Odložená daňová pohľadávka z možnosti umorovania daňovej straty vo výške 50.143 EUR (22% z 227.922) nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia od budúcich základov dane.

Zmena odloženej daňovej pohľadávky

Stav k 31. decembru 2015	75 558
Stav k 31. decembru 2016	134 193
Zmena z toho	58 635
zaúčtované ako náklad / výnos pozn. 15	58 635
zaúčtované na účty vlastného imania	0

5. Finančné účty

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

Finančné účty	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
pokladňa, ceniny	1 177	1 246
Bežné bankové účty	435 685	88 349
SPOLU	436 862	89 595

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období krátkodobé	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
skrývky	42 393	54 094
Poistné	564	1 039
Ostatné	1 465	342
SPOLU	44 422	55 475

E. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C časti I.

2. Rezervy

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

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia k 31.12.2014	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2015
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 475				131 475
Ostatné dlhodobé rezervy	131 475				131 475
Likvidácia ťažobných plôch	68 214				68 214
Likvidácia a úprava terénu - prístupová cesta k ťažobným plochám	63 261				63 261
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 348	42 418	73 348		42 418
Zákonné rezervy krátkodobé	51 378	1 946	51 378		1 946
Nájom pozemkov	43 335	17 456	43 335		17 456
Telefon. poplatky	115	0	115		0
Daňové poradenstvo	332	332	332		332
SSE – el. energia	0	550	0		550
Audit	4 500	4 500	4 500		4 500
Nevyčerpaná dovolenka	3 096	1 763	3 096		1 763
Ostatné rezervy krátkodobé	22 006	17 817	22 006		17 817
Ročná odmena	16 472	17 538	16 472		17 538
rezerva na skonto	5 534	279	5 534		279

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia k 31.12.2014
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia k 31.12.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 475				131 475
Ostatné rezervy dlhodobé	131 475				131 475
Likvidácia ťažobných plôch	68 214				68 214
Likvidácia a úprava terénu - prístupová cesta k ťažobným plochám	63 261				63 261
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 481	73 384	34 481		73 384
Zákonné rezervy krátkodobé	27 093	51 378	27 093		51 378
Nájom pozemkov	21 261	43 335	21 261		43 335
Telefon. poplatky	122	115	122		115
Daňové poradenstvo	332	332	332		332
Audit	4 500	4 500	4 500		4 500
Nevyčerpaná dovolenka	878	3 096	878		3 096
Ostatné rezervy krátkodobé	7 388	22 006	7 388		22 006
Ročná odmena	7 388	16 472	7 388		16 472
Rezerva na skonto	0	5 534	0		5 534

Spoločnosť vytvorila dlhodobé rezervy, ktoré vyplývajúce z rozhodnutí orgánov štátnej správy a z riešenia stretov záujmov, ktoré je treba realizovať po ukončení ťažby v k. ú. Predmier:

1. Likvidácia ťažobných plôch v dobývacom priestore malá Bytča na pozemkoch parc. Č. 1119/4, 1121/2, 1119/9, 1119/7, 1119/8, 1119/24, 1119/23, 1119/17, 1119/22 v k.ú. Predmier.
2. Likvidácia časti ťažobnej plochy na pozemku parc. Č. 1119/27 v k. ú. Predmier mimo dobývací priestor Malá Bytča.
3. Likvidácia a úprava terénu pod prístupovou cestou nachádzajúcou sa na pozemkoch parc. Č. 1120 v k. ú. Predmier 397, 398/1, 398/2, 399 v k. ú. Malá Bytča, vedúcou k ťažobným plochám.
4. Oplotenie časti prístupovej cesty nachádzajúcej sa na pozemku parc. Č. 408 v k.ú. Malá Bytča.

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2016

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	123 059	129 964
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	249 012	401 284
Krátkodobé záväzky spolu	372 071	531 248

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 826	5 458
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	950	687
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	950	688
Čerpanie sociálneho fondu	422	319
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 354	5 826

5. Informácie o pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie 2015	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
HeidelbergCement AG	EUR	2,589	27.03.2015	0	90 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov - kamenivo frakcie 0/4,4/8,8/16)		Predaj tovaru – nakupovaný štrk		Typ výrobkov, tovarov, služieb DHM, materiál, služby)	
	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Slovenská republika	1 988 230	1 437 956	280 904	74 172	437 188	200 047
Česká republika	513	558			1572	3407
Spolu	1 988 743	1 438 514	280 904	74 172	438 760	203 454

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok 31.12.2015	Konečný zostatok 31.12.2014	Začiatkový stav 01.01.2014	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	199 769	147 602	4 622	-52 167	55 215
Výrobky	1 931	50 983	292 520	49 052	43 342
Zvieratá					
Spolu	201 700	198 585	297 142	3 115	-98 557
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	3 115	-98 557

3. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 640	1 626
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy	2 640	1 626
Zmluvne pokuty a penále z omeškania	0	0
Finančné výnosy, z toho:	17	758
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	754
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	237
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	17	4
ostatné	0	0
výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:		

4. Informácie o čistom obrate

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Tržby za vlastné výrobky	1 988 743	1 438 514
Tržby z predaja služieb	373 919	180 703
Tržby za tovar	280 904	74 172
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	64 841	22 751
Čistý obrat celkom	2 708 407	1 716 140

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 151 877	823 321
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 500</i>	<i>6 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 500
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>816 821</i>	<i>816 821</i>
Opravy a údržba	103 390	69 755
Preprava	552 677	353 608
Ťažobná činnosť	162 379	75 030
Skrývky	71 639	39 044
Služby CMC, HC	61 547	60 128
Ostraha majetku	5 400	5 400
Nájomné aut	17 144	14 893
Inžinierska a technická pomoc, spracovanie správ	34 473	27 140
Čistenie po TL	13 860	13 638
Poštovné a telef. poplatky	5 074	5 810

Nájomné ostatné, pozemkov	94 212	116 567
Právne služby a daňové poradenstvo	14 307	12 307
Reprezentačné	3 770	2 744
Cestovné	1 520	1 511
Ostatné-údržba softwaru, reklama , ostatné nešpecifikované sl.	3 985	19 246

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:

Zmluvné pokuty, penále	14	10
Ostatné pokuty, penále	181	1 316
Odpis pohľadávky	0	0
Rezerva na prístupovú cestu	0	0
Dary	5 000	0
Ostatné	3 255	2 811

Finančné náklady, z toho:*Kurzové straty, z toho:*

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:

Bankové poplatky	942	1 181
Nákladové úroky	557	3 899

Ostatné náklady, z toho:

Daň dialničná	295	72
Daň z nehnuteľností	8 509	8 481
Ostatné dane a poplatky	267	368
Poplatok za ťažbu v lomoch	710	33
Poplatok za dobývacie priestory	664	664
Poplatok za uloženie odpadu	86	86
Poplatok-súdne, arbtr.	162	815
Predaný materiál zo skladu	40 893	21 005

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	597 076			169 992		
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby		131 357	22%		37 398	22%
Daňovo neuznané náklady - trvalo pripočítateľné	9 808	2 158	22%	7 513	1 653	22%
Výnosy nepodliehajúce dani - trvalo odpočítateľné		0	22%	0	0	22%
Vplyv uplatnenej odloženej daňovej pohľadávky nevykázanej v minulých rokoch	-113 961	-25 071	22%	-140 566	-30 925	22%
Spolu	606 884	108 443	18%	36 939	8 126	5%
Splatná daň z príjmov		49 808	8%		2 987	2%
Odložená daň z príjmov		58 635	10%		5 139	3%
Celková daň z príjmov		108 443	18%		8 126	5%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Prenajatý majetok-caterpillar	17 448	34 896
Majetok v nájme (operatívny prenájom)- auta	17 144	14 906

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Spoločnosť nemá podmienený majetok a podmienené záväzky

2. Ostatné finančné povinnosti

- Spoločnosť mala v roku 2015 v nájme (operatívny prenájom) lopatový nakladač CATERPILLAR 966 H. Nájomná zmluva bola uzavretá do 30.06. 2015, za uvedené obdobie boli náklady na nájomné 17 448 EUR.
- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidla (operatívny prenájom) nasledovne:
 ŠKODA Octavia Combi BL-714CV. Nájomná zmluva do 01.03.2016. Náklady na nájomné 6 157 EUR.
 ŠKODA Fabia Combi BA-522ZY. Nájomná zmluva do 06.09.2015. Náklady na nájomné 4 744 EUR.
 ŠKODA Fabia Combi BL-964JY. Nájomná zmluva od 07.09.2015 do 06.03.2019. Náklady na nájomné 1970 EUR.
 ŠKODA Roomster BA -299ZC. Nájomná zmluva do 28.04.2015. Náklady na nájomné 1 859 EUR.
 ŠKODA VOLKSWAGEN Caddy BL879JG. Nájomná zmluva od 29.04.2015 do 28.10.2015. Náklady na nájomné 2 414 EUR.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
Českomoravský štěrk, a.s. – telef. služby- záväzky	02	145	32
Českomoravský štěrk, a.s. – nákup štrku- záväzky	01	48 920	36 897
Českomoravský cement, a.s. – nákup služieb centrálneho nákupu, IT a finančných služieb, iné	01	25 656	24 297
Českomoravský štěrk, a.s. – nájom - pohľadávky	03	29 900	832
HeidelbergCement AG- SAP	02	25 572	31 252
HeidelbergCement AG- prijatá pôžička	08	0	90 000
HeidelbergCement AG- úroky z prijatej pôžičky	08	0	91

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služieb
- 08 – úver, pôžička

Spriaznené strany sú:

1. Českomoravské šterkovny, a .s. Mokrá 359, 664 04 Mokrá, Česká republika- materská spoločnosť, ktorá 01.08.2007 zanikla nová Českomoravský šterk, a. s. okrá 359, 664 04 Mokrá.
2. HeidelbergCement AG, 692 12 Heidelberg
3. Českomoravský cement, a.s , Mokrá 359, 664 04 Mokrá

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky z obchodného styku - Českomoravský šterk	489	832
Pohľadávky z obchodného styku - Českomoravský cement		
Spolu aktíva	489	832
Závázky z obchodného styku ČMC	5 331	35 743
Závázky z obchodného styku ČMŠ	11	24 297
Závázky z obchodného styku -HeidelbergCementAG	17 710	31 252
Ostatné závázky - prijatá úročená pôžička - HeidelbergCementAG	0	90 091
Spolu pasíva	23 052	181 383

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

Po 31. decembri 2015 nastali udalosti, ktoré by mali 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 nasledujúcej tabuľke:

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2014	306 000	59 749	972 941	8 339	1 347 029
vyplatené dividendy				0	0
presun		834	7 505	-8 339	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				161 866	161 866
31. decembra 2014	306 000	60 583	980 446	161 866	1 508 895
vyplatené tantiémy			0	-1 500	-1 500
presun		617	159 749	-160 366	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				488 633	488 633
31. decembra 2015	306 000	61 200	1 140 195	488 633	1 996 028

Základné imanie Spoločnosti vo výške 306.000 EUR (31. decembra 2013: 306.000EUR) tvorí:

- 9.000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR, akcia zníe na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 9.000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 34 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 488 633 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	161 866
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	617
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	159 749
Rozdelenie podielu na zisku členom orgánov	1 500
Spolu	161 866

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	597 076	169 992
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	24 585	34 767
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	57 000	44 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-43 645	7 047
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	2 900	0
Zmena stavu časového rozlíšenie nákladov a výnosov	11 053	38 175
Zmena stavu rezerv	-30 966	38 903
Úrokové náklady (netto)	540	3 895
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 337	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	597 206	336 779
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-28 855	-466 793
Úbytok (prírastok) zásob	7 813	92 325
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-112 389	198 468
Prevádzkové peňažné toky	463 775	160 779
	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	463 775	160 779
Zaplatené úroky	-557	-3 899
Prijaté úroky	17	4
Zaplatená daň z príjmov	-5 977	0
Vyplatené dividendy	-1 500	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	455 758	156 884
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-39 736	-40 059
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 337	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-18 399	-40 059

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine

-90 091

-50 106

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**-90 091****-50 106****Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov****347 268****66 719**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

89 595

22 876

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka**436 863****89 595****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.