

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť VSK MINERAL s.r.o. bola založená 25.10.2006, a vznikla zápisom v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I dňa 2.12.2006 oddiel Sro, vložka č.: 19033/V

b. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu, výroby a dopravy v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- § 2 písm. b) zákona: otvárka, príprava a dobývanie výhradných ložísk povrchovým spôsobom
- § 2 písm. c) zákona: zriaďovanie, zabezpečovanie a likvidácia banských diel a lomov
- § 2 písm. d) zákona: úprava a zušľachtovanie nerastov vykonávané v súvislosti s ich dobývaním
- § 2 písm. e) zákona: zriaďovanie a prevádzka odvalov, výsypiek a odkalísk pri vyššie uvedených činnostiach
- § 3 písm. a) zákona: dobývanie ložísk nevyhradených nerastov povrchovým spôsobom v lomoch s ročnou ťažbou vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia takto vytvorených banských diel a lomov, s výnimkou geologického prieskumu ložísk nevyhradených nerastov

c. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	92	89
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	92
počet vedúcich zamestnancov	11	10

d. Údaje o neobmedzenom ručení

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

e. 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.

f. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 28. apríla 2015.

g. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená v Registri účtovných závierok.

h. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. apríla 2015 schválilo Ing. Gizelu Horňákovú audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

- a. Konateľ: Ing. Stanislav Rákoš

b. Informácie o spoločníkovi účtovnej jednotky

V priebehu roka 2015 nedošlo k zmenám v štruktúre spoločníkov. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
VSK MINING LIMITED	1 500 000	100	100	-
Spolu	1 500 000	100	100	

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo roku 2015 je vedené v peňažnej mene EURO. V prípade ocenenia majetku a záväzkov v cudzej mene účtuje účtovná jednotka (ÚJ) súčasne v cudzej mene.

Účtovníctvo je vedené 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.

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

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

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

(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.).

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 mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v odpisovom pláne v rámci podsystemu na spracovanie dlhodobého majetku IMA.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v odpisovom pláne.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávací 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.

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 obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Účtovná jednotka nemá náplň k tomuto bodu.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Účtovná jednotka nemá náplň k tomuto bodu.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka nemá náplň k tomuto bodu.

(p) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie) je považovaný za operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe uzatvorenej lízingovej zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň k tomuto bodu.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň k tomuto bodu.

(s) 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.

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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

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

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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách:

Pohyb dlhodobého nehmotného majetku

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	0	13 992	699 720	0	0	0	0	713 712
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného	0	13 992	699 720	0	0	0	0	713 712
Oprávky								
Stav na začiatku	0	13 992	350 294	0	0	0	0	364 286
Prírastky			32 499					32 499
Úbytky								
Stav na konci účtovného	0	13 992	382 793	0	0	0	0	396 785
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	0	349 426	0	0	0	0	349 426
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	316 927	0	0	0	0	316 927

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	13 992	699 720	0	0	0	0	713 712
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného	0	13 992	699 720	0	0	0	0	713 712
Oprávky								
Stav na začiatku	0	13 992	317 794	0	0	0	0	331 786
Prírastky			32 500					32 500
Úbytky								

Stav na konci účtovného	0	13 992	350 294	0	0	0	0	364 286
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	0	381 926	0	0	0	0	381 926
Stav na konci účtovného	0	0	349 426	0	0	0	0	349 426

Pohyb dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	2 818 702	1 345 293	5 292 740	0	0	178 184	357 399	5 100	9 997 418
Prírastky	680 400	117 322	520 063				1 345 462	32 174	2 695 421
Úbytky	19 796		266 148				1 317 786	37 274	1 641 004
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 479 306	1 462 615	5 546 655	0	0	178 184	385 075	0	11 051 835
Oprávky									
Stav na začiatku		459 344	4 281 700	0	0	26 544			4 767 588
Prírastky		73 278	668 308			7 506			749 092
Úbytky			418 364						418 364
Stav na konci účtovného obdobia		532 622	4 531 644			34 050			5 098 316
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	2 818 702	885 949	1 011 040	0	0	151 640	357 399	5 100	5 229 830
Stav na konci účtovného obdobia	3 479 306	929 993	1 015 011	0	0	144 134	385 075	0	5 953 519

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	2 795 818	1 333 920	5 130 779			118 224	317 100		9 695 841
Prírastky	22 884	25 029	271 710			59 960	419 882	22 410	821 875
Úbytky		13 656	109 749				379 583	17 310	520 298
Presuny									
Stav na konci	2 818 702	1 345 293	5 292 740	0	0	178 184	357 399	5100	9 997 418
Oprávky									
Stav na začiatku		393 564	3 817 575			21 775			4 232 914
Prírastky		79 437	709 470			4 769			793 676
Úbytky		13 657	245 345						259 002
Stav na konci		459 344	4 281 700	0	0	26 544			4 767 588
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	2 795 818	940 356	1 313 204	0	0	96 449	317 100	0	5 462 927
Stav na konci	2 818 702	885 949	1 011 040	0	0	151 640	357 399	5 100	5 229 830

Na dlhodobý hmotný majetok v dobývacom priestore Gretla (SNV IV) bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa – VÚB a. s. na zabezpečenie kontokorentného úveru v objeme 900 000 €. V roku 2015 bolo v prospech VUB zriadené záložné právo k majetku v dobývacom priestore (DP) Brekov z dôvodu čerpania dlhodobého úveru vo výške 700 000€.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - nehnuteľnosti	309 681
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo - nehnuteľnosti	814 201

Spoločnosť vo finančnom lízingu 15 strojov a dopravných prostriedkov v obstarávacej cene 1 037 836 Eur, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok – stroje a zariadenia je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a na lom stroja (strojné riziko) na novú hodnotu strojov vo výške 3 840 694,70 Eur (Kooperatíva).

Ostatný nehnuteľný a hnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom, prírodným nebezpečenstvom, vandalizmom, vlámaním a škodám pri prevoze peňazí – poisťná suma je 2 681 671 Eur (Generali, Kooperatíva) .

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 503	1 095	1 543 663						1 742 261
Prírastky	95 000		256 681						351 681
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	292 503	1 095	1 800 344						2 093 942
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 503	1 095	1 543 663						1 742 261
Stav na konci účtovného obdobia	292 503	1 095	1 800 344						2 093 942

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 503	1 095	1 535 524						1 734 122
Prírastky			8 139						8 139
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	197 503	1 095	1 543 663						1 742 261

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	197 503	1 095	1 535 524						1 734 122
Stav na konci účtovného obdobia	197 503	1 095	1 543 663						1 742 261

Obchodné meno a sídlo	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
	a	b	c	d	e
Dcérske účtovné jednotky					
MINERAL AGRO, s.r.o.	99,25	99,25	-66 534	-77 702	292 504
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Slovenské kameňolomy v.o.s.	33	33	2 338	-542	1 095
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Kameňolom Sokolec s.r.o.	15	15	661 404	205 566	413 928
Poľnohospodárske družstvo Paňovce	64	64	1 784 433	-140 121	1 336 525
ANDEZIT s. a.	11	11	44 956		44 391
FOLSTONE, a. s.	20	20			5 500
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

V roku 2015 spoločnosť obstarala ďalšie členské podiely v PD Paňovce v celkovej hodnote 251 181 Eur. Na základe rozhodnutia spoločníkov zvýšila svoj podiel v spoločnosti MINERAL AGRO, spol s.r.o. o 95 000 Eur, jej celkový podiel na základnom imaní predstavuje 99 250 Eur, 99,25 %. VSK MINERAL s.r.o. upísala a splatila akcie pri založení v spoločnosti FOLSTONE, a. s.. Súčasťou upísania akcií bolo emisné ážio vo výške 500 Eur.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň na účtovanie o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

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	173 967	104 951	12 950	18 919	247 049
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	173 967	104 951	12 950	18 919	247 049

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	294 786	409 706	704 492
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	44 316		44 316
Iné pohľadávky	222 359		222 359
Krátkodobé pohľadávky spolu	561 461	409 706	971 167

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva

	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom (VÚB, a.s. kontokorent)	900 000	900 000
Pohľadávky kryté záložným právom (VÚB, a.s. dlhodobý úvert)	700 000	700 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 600 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	15 459	15 983
Bežné bankové účty	597 962	1 454 308
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	613 421	1 470 291

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Rozdelenie zisku**

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	264 034
Rozdelenie účtovného zisku	2014
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	264 034
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	264 034

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 267 950 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Predpokladaný návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude previesť zisk na nerozdelený zisk minulých rokov v objeme 267 950 Eur.

Zákonný rezervný fond vo výške 156 446 EUR predstavuje 10,4 % základného imania spoločnosti a je vo výške stanovenej v právnych predpisoch a v zakladateľskej listine.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	227 535	418 891	0	0	646 426
- rezerva na likvidáciu hlavných banských diel, lomov a odpadov pri banskej činnosti	227 535	418 891	0	0	646 426
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 626	66 220	62 091	1 535	66 220
- rezerva na mzdy za nevyčerpané dovolenky a odvody z miezd	60 440	64 920	58 905	1 535	64 920
- rezerva na audit	1 300	1 300	1 300		1 300
- rezervy na dobropisy	632		632		0
- ostatné krátkodobé rezervy	1 254		1 254		0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	227 535		0	0	227 535
- rezerva na likvidáciu hlavných banských diel, lomov a odpadov pri banskej činnosti	227 535		0	0	227 535
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 053	63 626	53 806	1 247	63 626
- rezerva na mzdy za nevyčerpané dovolenky a odvody z miezd	53 753	60 440		1 247	60 440
- rezerva na audit	1 300	1 300	1 300		1 300
- rezervy na odmeny a odvody	0	632			632
- ostatné krátkodobé rezervy	0	1254			1 254

Nevyfakturované dodávky - účtovná jednotka zúčtovala nevyfakturované dodávky v objeme 12 557 €. Ťažisko tvoril nevyfakturovaný materiál.

3. Záväzky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Záväzky po lehote splatnosti	287 939	513 146
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 505 685	1 909 095
Krátkodobé záväzky spolu	1 793 624	2 422 241
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 104 437	2 392 015
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 104 437	2 392 015

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou	382 342	463 496
– odpočítateľné	5 885 370	5 168 013
– zdaniteľné	-5 503 028	-4 704 517
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-17 486	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	80 268	101 969
Zmena odloženého daňového záväzku	-21 701	-23 972
Zaúčtovaná ako náklad	-21 701	-23 972

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 424	14 101
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 757	4 942
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 140	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 897</i>	<i>4 942</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>2 510</i>	<i>3 619</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 811	15 424

Sociálny fond účtovná jednotka tvorila podľa zákona o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na predovšetkým na stravovanie, sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov. V ostatnej tvorbe sú zahrnuté splátky pôžičiek poskytnutých zo sociálneho fondu zamestnancom.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - investičný	EUR	1,8	25.10.2020	556 000	0
Dlhodobé úvery spolu				556 000	0
 Predpis úrokov - na účte 461	EUR		35.1.2016	35	0
Dlhodobé úvery spolu				35	0
 Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - investičný	EUR	1,8	25.10.2020	556 035	0
Dlhodobé úvery spolu				556 035	0
 Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1,8	kontokorent	365 305	627 261
Krátkodobé úvery spolu			ročne	365 305	627 261
 Spolu				921 340	627 261

V bankových úveroch je zahrnuté čerpanie kontokorentného úveru v objeme 221 305 Eur a dlhodobý investičný úver v celkovom objeme 700 035 Eur, pričom časť tohto úveru splatná do 31.12.2016 je z pohľadu zostatkovej doby splatnosti, vykázaná v krátkodobých úverových záväzkoch. Výška tejto časti úveru predstavuje objem 144 000 Eur.

7. Pôžičky

Účtovná jednotka vykazuje pôžičky a záväzky z prevzatia dlhu za pôžičky investičného charakteru.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé pôžičky - investičné	EUR	4	31.12.2016	0	300 000
Dlhodobé pôžičky - investičné	EUR	4	31.12.2017	159 000	703 000
			31.12.2015	116 000	
Dlhodobé pôžičky - investičné	EUR	4	31.12.2017	469 580	1 159 835
Dlhodobé pôžičky - investičné	EUR	4	31.12.2017	250 000	0
Dlhodobé pôžičky - investičné	EUR	4	31.12.2020	775 000	0
Dlhodobé pôžičky - investičné				1 769 580	2 162 835
 Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0

8. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu a zmlúv o úvere za 11 stavebných strojov a 4 osobné autá. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	232 302	334 857	0	156 161	229 180	0
Finančný náklad	16 579	11 485	0	14 323	10 726	0
Spolu	248 881	346 342	0	170 484	239 906	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2014	2015	2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	59 676	61 626	72 682	1 950	-13 006
Výrobky	1 202 594	1 302 417	1 500 113	99 823	-297 519
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 262 270	1 364 043	1 572 795	101 773	-310 525
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				101 773	-310 525

2. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	6 962 356	6 344 971
Tržby z predaja služieb	1 752 901	1 346 506
Tržby za tovar	11 610	117 406
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Cistý obrat spolu	8 726 867	7 808 883

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti**

Účtovná jednotka vynaložila náklady na overenie účtovnej závierky vo výške 1 300 Eur.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	339 074		100,00 %	303 727		100,00 %
teoretická daň		74 596	22,00 %		66 820	22,00 %
Daňovo neuзн. náklady + odpisy PP	134 989	29 698	8,76 %	22 995	5 059	1,67 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-40 427	-8 894	-2,62 %	-25 613	-5 635	-1,86 %
Položky znižujúce základ dane	-11 765	-2 588	-0,76 %	-11 737	-2 582	-0,85 %
Spolu	421 871	92 812	27,37 %	289 372	63 662	20,96 %
Splatná daň z príjmov		92 812	27,37 %		63 662	20,96 %
Odložená daň z príjmov		-21 701	-6,40 %		-23 972	-7,89 %
Daň z úrokov		13	23,00 %		3	19,00 %
Celková daň z príjmov		71 124	20,97 %		39 693	13,07 %

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**1. Vlastné imanie**

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

a	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	156 446	0	0	0	156 446
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 437 651	264 034	89 668	0	3 612 017
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	264 034	267 950	264 034	0	267 950
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	5 358 131	531 984	353 702	0	5 536 413

Predchádzajúce účtovné obdobie

	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 500 000	0	0	0	1 500 000
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	156 446	0	0	0	156 446
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 223 407	214 244	0		3 437 651
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	214 245	264 034	214 245	0	264 034
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	5 094 098	478 278	214 245	0	5 358 131

Prehľad peňažných tokov za rok 2015

A.	Peňažné toky zo základných podnikateľských činností	EUR
Z	Zisk	339 074
A.1	Nepeňažné operácie	1 146 519
A.1.1.	Odpisy stálych aktív	602 167
A.1.2.	Zmena stavu časového rozlíšenia aktív	52 579
A.1.2.1.	Zmena stavu časového rozlíšenia pasív	-199
A.1.3.	Zmena stavu opravných položiek	73 081
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	418 891
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	-969 211
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo ZPČ	-148 375
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých rezerv	2 594
A.2.3.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo ZPČ	-719 877
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-94 422
A.2.4.	Vplyv zmeny stavu DPH	-9 131
A.3.	Úroky účtované do nákladov	112 665
A.4.	Úroky účtované do výnosov	-2 462
A*	HV z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov práv. osôb upravený o vplyv nepeňaž. operácií, zmien prac. kapitálu a úrokov	626 585
A.5.	Zisk z predaja stálych aktív	-108 332
A.6.	Zaplatená daň z príjmov právnických osôb	-63 675
A**	Peňažne toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami	454 578
A.9.	Prijaté úroky	2 462
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ	457 040
B.	Peňažné toky z investičných činností	
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-1 345 462
B.1.1.	Obstaranie nehmotného investičného majetku	0
B.1.2.	Obstaranie hmotného investičného majetku	-1 345 462
B.1.3.	Poskytnuté preddavky	
B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	155 338
B.2.1.	Tržby z predaja NIM	
B.2.2.	Tržby z predaja HIM	155 338
B.2.3.	Zmena stavu pohľadávok	0
B***	Čistý peňažný tok z investičných činností	-1 190 124
C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií	-733 084
D.	Peňažné toky z finančných činností	
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	-207 051
D.1.1	Výdavky na splácanie úverov od banky	-400 531
D.1.2.	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od FO a bánk	556 035
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania	40 426
D.2.1.	Príjmy z upísaného vkladu	40 426
D.3.	Alternatívne vykazované položky	-112 665
D.3.1.	Zaplatené úroky	-112 665
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností	-123 786
E.	Zmena stavu peňažných prostriedkov	-856 870
F.	Stav peňažných prostr. na zač. účt. obdobia	1 470 291
G.	Zostatok peňažných prostr. na konci účt. obdobia	613 421