

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

KERKOSAND spol. s r.o.
Šajdíkove Humence 134
906 07 Šajdíkove Humence

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. mája 2015.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Quarzwerke GmbH, Kaskadenweg 40, Frechen, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Quarzwerke zostavuje spoločnosť Quarzwerke GmbH, Kaskadenweg 40, Frechen, Spolková republika Nemecko.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Quarzwerke GmbH, Frechen, Spolková republika Nemecko. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Reichenspergerplatz 1, 50670 Köln.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 49 (v účtovnom období 2014 bol 45).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 48, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2014 to bolo 46 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. mája 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Ing. Václav Cejthamr

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Provodínske písky a.s.	4 149 240	100	100
Spolu	4 149 240	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem nasledovných oblastí:

- v dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva,
- Účtovanie komplexných nákladov budúcich období – spoločnosť v roku 2015 začala časovo rozlišovať náklady týkajúce sa odhalenia skrývky pred ťažbou. Tieto náklady budúcich období sa zúčtujú v účtovnom období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Bližšie pozri bod E.6.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť v účtovnom období končiacom sa k 31. decembru 2015 nedisponuje s informáciami o transakciách, ktoré dlhodobo nie sú vykázané v súvahe, a preto nie je kvôli transparentnosti potrebné uviesť ich vplyv (pozitívny alebo negatívny) na finančnú situáciu účtovnej jednotky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 až 40	lineárna	2,5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene alebo spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode E.1.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2016 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 300 EUR. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2015	49
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	1,00 %
Predpokladané zvýšenie miezd	1,50 %
Diskontná sadzba	3,89 %
Dlhodobá inflácia	0,00 %

13. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. 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.

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Na vytvorenie 1 pracovného miesta bola v roku 2014 poskytnutá dotácia v celkovej výške 1 904 EUR a v roku 2015 3 807 EUR. Išlo o poskytnutie finančného príspevku na podporu vytvárania pracovných miest v rámci národného projektu XXI/B „Podpora vytvárania pracovných miest – 3“. Dotácia sa zúčtovala do výnosov z hospodárskej činnosti príslušného roka, s ktorým časovo a vecne súvisí vytvorenie a udržanie pracovného miesta a zúčtovanie príslušných osobných nákladov do nákladov.

16. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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

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

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

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

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.

17. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

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 tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť obstarala v rokoch 2007 a 2008 mlyn pieskov, ktorý bol v roku 2008 zaradený do užívania. Kvôli strate významného zákazníka (potenciálny zákazník, ktorý mal pôvodne odoberať veľkú časť produkcie mlyna, sa dohodol na dodávkach s iným dodávateľom) neboli pokryté fixné náklady mlyna. Spoločnosť mala vytvorenú opravnú položku v celkovej výške 585 TEUR, v tomto roku ju spoločnosť čiastočne zrušila vo výške 195 TEUR. V roku 2013 Spoločnosť začala dodávky mletého piesku pre pôvodného zákazníka, ktoré pokračovali aj v rokoch 2014 a 2015. V roku 2014 Spoločnosť uzatvorila zmluvu s týmto zákazníkom na roky 2015 – 2017.

Ku koncu roka 2015 Spoločnosť obstarala pozemky s rozlohou cca. 4,7 tis. m² v areáli závodu za 47 TEUR, ktoré mala doteraz v prenájme od Lesov SR.

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia, dlhodobý hmotný majetok, drobný hmotný majetok a investície sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 14 582 TEUR (2014: 14 108 TEUR).

Spoločnosť je poistená pre prípad prerušenia podnikateľskej činnosti až do výšky 5 594 TEUR (2014: 5 410 TEUR).

Spoločnosť neeviduje ku koncu účtovného obdobia poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok.

2. Dlhodobý nehmotný 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 tabuľkách na stranách 20 a 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2014: žiadny).

Spoločnosť neeviduje ku koncu účtovného obdobia poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok.

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Materiál	30 201	6 948	0	0	37 149
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	20 131	1 842	20 131	0	1 842
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	50 332	8 790	20 131	0	38 991

V roku 2014 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k mletému piesku v celkovej výške 20 131 EUR, ktorú v roku 2015 v rovnakej výške zúčtovala.

V roku 2015 Spoločnosť vytvorila opravnú položku k maltovému piesku vo výške 1 842 EUR a k materiálu vo výške 6 948 EUR z dôvodu zníženia ich úžitkovej hodnoty. Táto sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby sú poistené do výšky 295 TEUR (2014: 250 TEUR).

KERKOSAND spol. s r. o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2015												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	290 234	14 979	0	0	305 213	246 332	34 000	0	0	280 332	43 902	24 881
Oceniteľné práva	7 809	0	0	0	7 809	3 907	977	0	0	4 884	3 902	2 925
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	443 266	0	0	0	443 266	53 592	0	0	0	53 592	389 674	389 674
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	741 309	14 979	0	0	756 288	303 831	34 977	0	0	338 808	437 478	417 480
Pozemky	957 503	0	0	0	957 503	0	0	0	0	0	957 503	957 503
Stavby	4 168 363	16 152	0	7 874	4 192 389	1 359 783	214 028	0	0	1 573 811	2 808 580	2 618 578
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	9 251 714	34 625	0	147 691	9 434 030	6 975 769	683 701	194 805	0	7 464 665	2 275 945	1 969 365
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	156 351	69 527	0	-150 723	75 155	0	0	0	0	0	156 351	75 155
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	4 842	0	0	-4 842	0	0	0	0	0	0	4 842	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	14 538 773	120 304	0	0	14 659 077	8 335 552	897 729	194 805	0	9 038 476	6 203 221	5 620 601
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	15 280 082	135 283	0	0	15 415 365	8 639 383	932 706	194 805	0	9 377 284	6 640 699	6 038 081

KERKOSAND spol. s r. o..
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2014

100	3	6	2	1	9	3	7	1
100	2	0	2	1	8	7	2	4
100	2	0	2	0	1	8	7	2

1. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45 114	4 563	0	0	49 677
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	45 114	4 563	0	0	49 677

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	725 896	310 175
Pohľadávky po lehote splatnosti	88 751	92 540
Spolu	814 648	402 715

Pohľadávky Spoločnosti za rok 2015 tvorili pohľadávky z obchodného styku, pohľadávky voči zamestnancom a iné pohľadávky. V roku 2014 Spoločnosť vykázala daňové pohľadávky a využila možnosť dotácie na vytvorenie a udržanie jedného pracovného miesta.

2. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	8 344	5 028
Bežné účty v bankách a v pobočke zahraničnej banky	1 329 225	889 526
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	2 000 000
Spolu	1 337 569	2 894 554

3. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Dočasné vyňatie lesa súvisiace s dobývacím priestorom	9 984	18 404
Poistenie	342	343
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	10 326	18 747
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	2 363	2 820
Predplatné	421	420
Dočasné vyňatie lesa súvisiace s dobývacím priestorom	8 420	4 339
Skrývka	17 795	
Ostatné	3 337	4 768
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	32 336	12 347
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Úroky z termínovaného vkladu	0	3 192
Ostatné	0	657
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	3 849
Spolu	42 662	34 943

4. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2015 je 4 149 240 EUR (k 31. decembru 2014: 4 149 240 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 142 635 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	142 635
Spolu	142 635

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 478 305 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 478 305 EUR.

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

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2015 je uvedený v bode L.

5. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Tvorba	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	147 332	10 297	0	0	157 629
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké požitky	75 762	6 994	0	0	82 756
Rekultivácie	71 570	3 303	0	0	74 873
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	147 332	10 297	0	0	157 629
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 257	77 306	74 212	1 045	77 306
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 062	29 787	24 062	0	29 787
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	24 062	29 787	24 062	0	29 787
Ostatné rezervy krátkodobé					
Provízie	6 005	9 561	6 005	0	9 561
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	10 595	10 595	10 595	0	10 595
Vydobytý nerast	7 239	0	6 194	1 045	0
Odmeny pracovníkom	26 533	27 176	26 533	0	27 176
	50 372	47 332	49 327	1 045	47 332
Nevy fakturované dodávky	823	187	823	0	187
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	51 195	47 519	50 150	1 045	47 519

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 10 595 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na zamestnanecké požitky bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky. Pozri bod D.12.

6. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Závazky po lehote splatnosti	5 372	59 809
Závazky v lehote splatnosti	549 483	2 807 726
	554 855	2 867 535

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	117 695	117 695	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	297 090	297 090	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	39 386	39 386	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	29 589	29 589	0	0
Daňové záväzky a dotácie	71 095	71 095	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	554 855	554 855	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	71 649	71 649	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	213 045	213 045	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	2 500 000	2 500 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	37 567	37 567	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	27 045	27 045	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 229	18 229	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>2 867 535</u>	<u>2 867 535</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-650 894	-828 238
– zdaniteľné	746 769	834 143
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	21 092	1 299

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	21 092
Stav k 31. decembru 2014	1 299
Zmena	19 793
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	19 793
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	4 032	3 708
Tvorba na ťarchu nákladov	10 454	7 929
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-9 579	-7 605
Stav k 31. decembru	4 907	4 032

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

A. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	622 879			187 440		
z toho teoretická daň 22 %		137 033	22,00 %		41 237	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	200 002	44 000	7,06 %	255 771	56 270	30,02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-262 866	-57 830	-9,28 %	-94 712	-20 837	-11,12 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	560 015	123 203	19,78 %	348 499	76 670	40,90 %
Splatná daň		124 781	19,78 %		76 938	40,90 %
Odložená daň		19 793	3,18 %		-32 133	-17,14 %
Celková vykázaná daň		144 574	22,96 %		44 805	23,76 %

V položke „Splatná daň“ je v roku 2015 zahrnutá daň z úrokov vo výške 1 578 EUR a v roku 2014 vo výške 268 EUR, ktorá je už daňovo vysporiadaná.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015 EUR	2014 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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 neučtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

B. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Maltové piesky	63 072	57 048
Zlievarenské piesky	976 723	839 606
Sušené piesky	2 245 777	2 290 379
Mleté piesky	1 491 151	452 696
	4 776 722	3 639 728
Tovar		
Piesok	18 771	4 929
Preprava	1 842	0
	20 613	4 929
Služby		
Preprava	932 768	660 095
Ostatné - refaktúracia	1 020	1 494
	933 788	661 589
Spolu	5 731 123	4 306 246

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb a hlavných geografických oblastí odbytu

Oblasť odbytu a	maltárske piesky		zlievárenské piesky		sušené piesky		mleté piesky		služby a tovar		spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015 h	2014 i	2015 j	2014 k	2015	2014
Slovenská republika	63 072	57 048	187 531	146 322	1 099 389	1 131 851	1 435 906	452 696	513 575	308 143	3 299 474	2 096 060
Česká republika	0	0	442 009	364 656	748 094	848 824	55 245	0	286 065	260 390	1 531 413	1 473 870
iné	0	0	347 183	328 627	398 294	309 704	0	0	154 760	97 985	900 236	736 316
spolu	63 072	57 048	976 723	839 605	2 245 777	2 290 379	1 491 151	452 696	954 401	666 518	5 731 123	4 306 246

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 56 175 EUR (v roku 2014 zníženie 17 881 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 56 175 EUR (v roku 2014 zníženie 17 881 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k		Zmena stavu	
	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0
Hotové výrobky	121 153	177 328	-56 175	-17 881
Spolu	121 153	177 328	-56 175	-17 881
Manká a škody			0	0
Reprezentačné			0	0
Dary			0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát			-56 175	-17 881

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Refakturácia nákladov	55 792	50 620
Náhrady od poisťovní	1 935	657
Príspevok UPSVAR	3 807	1 903
Refakturácia škody	0	2 837
Skrývka - aktívacia nákladov 2015	30 193	0
Iné	1 170	888
Spolu	92 897	56 905

4. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	680 210	612 432
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	173 002	155 205
Zdravotné poistenie	72 341	64 090
Doplňkové dôchodcovské poistenie	25 841	23 328
Sociálne zabezpečenie	50 927	30 522
Spolu	1 002 321	885 577

5. Kurzové zisky

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové zisky	8 594	1 416
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	11
Spolu	8 608	1 427

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	5 143	8 744
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	5 143	8 744

7. Náklady na poskytnuté služby

	2015 EUR	2014 EUR
Doprava	873 017	611 326
Opravy a údržba	210 780	123 877
Strážna služba	73 200	67 716
Ostatné nájomné	43 189	35 942
Nájomné - Lesy SR	50 763	63 443
Služby od podnikov v skupine	156 059	142 625
Rekultivácia - "skrývka"	20 420	26 927
Geodetické služby	15 126	12 309
Upratovacie služby	11 210	12 170
Telekomunikačné a poštové služby	6 566	9 689
Údržba informačného systému	24 137	25 561
Školenia a semináre	4 302	10 740
Daňové poradenstvo	5 870	3 620
Právne služby	59 146	59 787
Likvidácia odpadu	4 613	5 239
Spracovanie miezd	7 188	6 871
Cestovné	11 424	8 805
Reprezentačné, reklama	20 490	11 877
Provízia	13 460	16 271
Audit a poradenstvo	15 030	15 040
Iné	37 830	26 861
Spolu	1 663 820	1 296 696

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Manká a škody	208	343
Dary	10 760	1 238
Poistenie	35 223	30 862
Rezerva na rekultivácie	3 303	11 697
Náklady na skrývku príslušného roka	12 397	0
Reklamácia	2 353	1 664
Iné	3 476	8 697
Spolu	67 720	54 501

9. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	1 062	4 788
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	202
Spolu	1 062	4 990

10. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 243	1 204
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	1 243	1 204

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	15 030	15 040
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	15 030	15 040

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	4 776 722	3 639 728
Tržby z predaja služieb	933 788	661 589
Tržby za tovar	20 613	4 929
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	154 247
Čistý obrat spolu	5 731 123	4 460 493

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia 2015 obstarala od Lesov SR pozemky vo výmere cca. 4,7 tis. m² v areáli závodu, ktoré mala doteraz v nájme.

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

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

E. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Quarzwerke GmbH, Kaskadenweg 40, Frechen, Spolková republika Nemecko.

V roku 2015 prišla Spoločnosť do obchodného styku s nasledovnými spriaznenými osobami:

1. Quarzwerke GmbH, Frechen
2. Provodínske písky a.s.
3. Quarzwerke GmbH, Melk
4. MINORIT s.r.o.
5. P R O G R E W s.r.o.
6. Tomaszowskie Kopalnie Surowców Mineralnych Biała Góra Sp. Z o. o.

Transakcie s najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou – Quarzwerke GmbH, Frechen

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s Quarzwerke GmbH, Frechen:

	2015 EUR	2014 EUR
Refakturácia prepravy vzorky piesku	320	410
Úroky	0	4 111
Výnosy spolu	320	4 521

	2015 EUR	2014 EUR
Poskytnuté služby	2 275	2 400
Firewall	3 863	0
Laboratórne testy	996	0
Nákupy spolu	7 134	2 400

Majetok a záväzky z transakcií s najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou k 31. decembru 2015 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	160
Majetok spolu	0	160

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Záväzky z obchodného styku	4 663	800
Záväzky spolu	4 663	800

Transakcie s materským podnikom – ProvoDínske písky a.s.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

	2015 EUR	2014 EUR
Výkon ekonomického oddelenia, nákupu	55 792	50 620
Refakturácia nákladov	1 415	969
Výnosy spolu	57 207	51 589

	2015	2014
	EUR	EUR
Nákup materiálu a tovaru	291 439	94 917
Nákup poistenia	17 496	13 977
Preklady	94	990
Opravy	1 816	5 206
Personálne poradenstvo	8 879	0
Právne poradenstvo	237	1 084
Služby konateľa	57 174	44 691
Poskytnuté služby (obchodné, ekonom. oddelenie, investičné)	101 586	104 595
Ubytovanie zamestnancov	649	0
Školenie	401	0
Foto, video	0	1 992
Laboratórne rozbory, analýzy	0	1 190
Iné (refakturácia nákladov)	1 801	104
Nákupy spolu	481 572	268 746

Majetok a záväzky z transakcií s materskou spoločnosťou k 31. decembru 2015 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	15 217	8 473
Majetok spolu	15 217	8 473

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	109 793	70 849
Záväzky voči spoločníkom	0	2 500 000
Záväzky spolu	109 793	2 570 849

Spoločnosť vyplatila materskej účtovnej jednotke podiely zo zisku v roku 2015 vo výške 2 500 000 EUR (2014 vo výške 200 000 EUR).

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2015	2014
	EUR	EUR
Tržby za piesok	186 843	140 434
Tržby za prepravu	32 950	20 914
Refakturácia prepravy vzorky piesku	0	120
Výnosy spolu	219 793	161 468

	2015	2014
	EUR	EUR
Nákup materiálu a tovaru	10 710	1 884
Nákup prepravy	15 819	13 129
Laboratórne rozbory, analýzy	2 620	0
Reklamácia	0	78
Nákupy spolu	29 149	15 091

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami k 31. decembru 2015 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	12 026	8 618
Majetok spolu	12 026	8 618

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	2 739	0
Záväzky spolu	2 739	0

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

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

G. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	4 149 240	0	0	0	4 149 240
Základné imanie	4 149 240	0			4 149 240
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	414 924	0	0	0	414 924
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	414 924	0	0	0	414 924
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 420 826	0	0	142 635	2 563 461
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 420 826	0	0	142 635	2 563 461
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	142 635	478 305	0	-142 635	478 305
Spolu	7 127 625	478 305	0	0	7 605 930

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Základné imanie	4 149 240	0	0	0	4 149 240
Základné imanie	4 149 240	0	0	0	4 149 240
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
Zákonné rezervné fondy	414 924	0	0	0	414 924
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	414 924	0	0	0	414 924
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 022 066	0	0	-1 022 066	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	1 022 066			-1 022 066	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 870 932	0	2 500 000	1 049 894	2 420 826
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 870 932	0	2 500 000	1 049 894	2 420 826
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	227 828	142 635	200 000	-27 828	142 635
Spolu	9 684 990	142 635	2 700 000	0	7 127 625

H. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015 EUR	2014 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 114 842	2 202 507
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	5 143	8 744
Zaplatená daň z príjmov	-88 687	-70 463
Vyplatené dividendy	-2 500 000	-200 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1 468 702	1 940 788
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 468 702	1 940 788
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-88 283	-366 473
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-88 283	-366 473
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 556 985	1 574 315
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 894 554	1 320 239
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 337 569	2 894 554

Peňažné toky z prevádzky

	2015 EUR	2014 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	617 736	178 696
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	932 706	916 238
Opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku	0	-47 000
Opravná položka k pohľadávkam	4 563	-11 496
Opravná položka k zásobám	6 948	485
Opravná položka k výrobkom	-18 289	14 007
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-194 805	0
Nerealizované kurzové straty	0	202
Nerealizované kurzové zisky	-13	-11
Mimoriadny odvod zisku	0	0
Ostatné rezervy (nevyfakturované dodávky)	12 346	14 976
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 907
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 361 192	1 064 190
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-419 651	1 333 133
Úbytok (prírastok) zásob	68 189	-4 280
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	105 112	-190 536
Peňažné toky z prevádzky	1 114 842	2 202 507

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (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.