

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2016

v - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V S K a s

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N O V O V E S K Á C E S T A

Číslo

1 7

PSC

0 5 3 3 1

Názov obce

S P I Š S K Á N O V Á V E S - N O V . H U T A

Číslo telefónu

0 5 3 / 4 4 1 3 1 1 2

Číslo faxu

0 5 3 / 4 4 1 3 1 8 5

E-mailová adresa

O F F I C E @ V S L K . S K

Zostavené dňa: 08.03.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

VSK a.s.
Novoveská cesta 17
053 31 Spišská Nová Ves – Novoveská Huta

Spoločnosť VSK a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 28.06.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 28.06.1995 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel Sa, vložka č. 619/V). Identifikačné číslo organizácie je 31 710 182.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

V roku 2016 spoločnosť vykonávala :

- banskú činnosť a činnosť vykonávanú banským spôsobom na výhradných a nevýhradných ložiskách vrátane úpravy a zušľachťovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním,
- nákladnú cestnú dopravu, prácu s mechanizmami,
- výrobu, dodávku, montáž a opravy konštrukcií, strojov a prístrojov určených na drvenie a pásovú dopravu vytŕaženého nerastu.

3. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	47
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 23.05.2016. Zisk vo výške 54 825,25 € bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti prevedený do nerozdeleného zisku minulých období.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je pre žiadnu konsolidujúcu účtovnú jednotku konsolidovanou účtovnou jednotkou.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti VSK a.s.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

(b) Dlhodobý nehmotný 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.). v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba je za rok 2016 na základe novely zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4	rovnomerná

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

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

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20-40	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázová

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri výdaji zásob sa používa metóda FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) vynaložené na výrobu hotových výrobkov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Účtovná jednotka v r. 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(d) 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 opravnú položku na sporné, pochybné a nedobytné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú /poisťné, služby/.

g) Rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy – na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia na krytie nákladov overenia ročnej individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy na základe zmluvného vzťahu a na nevyfakturované dodávky materiálov a služieb.

Dlhodobá zákonná rezerva na sanácie pozemkov dotknutých ťažbou sa začala tvoriť v r. 2009 na základe plánu likvidácie banských diel. Rezerva sa v r. 2016 rozpustila v súlade s reálnymi potrebami a požiadavkami OBÚ v Spišskej Novej Vsi pri kontrole povrchu v priestore závalového pásma bane Maria ako aj podzemia bane.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky získané prevzatím spoločnosť nemá. Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a k súvahovému dňu účtovnej závierky.

(i) 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.

(j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

(k) Leasing

Majetok prenášaný na základe finančného leasingu sa z leasingových zmlúv vyazuje vo výške istiny ako vlastný majetok na osobitných analytických účtoch. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa začína odpisovať mesiacom zaradenia do používania a odpisuje sa ako vlastný majetok podľa predpokladanej doby použitia.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 ako aj bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č.1 – informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku, dlhodobom hmotnom majetku.

2.Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.januára 2016 do 31.decembra 2016 je uvedený v tabuľke č.1- informácie k časti F.písm.a) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 259						5 259
Prírastky								
Úbytky		-5 259						-5 259
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 259						5 259
Prírastky								
Úbytky		-5 259						-5 259
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Úbytok dlhodobého nehmotného majetku je z dôvodu prechodu účtovného softvéru Softip na nový účtovný softvér.

Tabuľka č. 2

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 účtovného obdobia		5 259						5 259
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 259						5 259
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 259						5 259
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		5 259						5 259
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 844	149 467	431 912				217 959		972 182

Prírastky			229 460						
Úbytky			4 950						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	172 844	149 467	656 422				217 959		1 196 691
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		73 088	371 686						444 774
Prírastky		8 130	50 997						59 127
Úbytky			4 950						4 950
Stav na konci účtovného obdobia		81 218	417 733						498 951
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 844	76 379	60 226				217 959		527 408
Stav na konci účtovného obdobia	172 844	68 248	238 689				217 959		697 740

V mesiaci 06./2016 spoločnosť obstarala dlhodobý hmotný majetok, t.j. 2 ks nákladných vozidiel zn. Renault a 2 ks prívesov v obstarávacej cene 229 460,00 €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 844	149 467	431 912				217 959		972 182
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	172 844	149 467	431 912				217 959		972 182
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 941	350 440						415 381
Prírastky		8 147	21 246						29 393
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		73 088	371 686						444 774

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 844	84 526	81 472				217 959		556 801
Stav na konci účtovného obdobia	172 844	76 379	60 226				217 959		527 408

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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			34 854						34 854
Prírastky									
Úbytky			-34 854						-34 854
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			34 854						34 854
Prírastky									
Úbytky			-34 854						-34 854
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0

Stav na konci účtovného obdobia			0						0
---------------------------------	--	--	---	--	--	--	--	--	---

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodo-bé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			34 854						34 854
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			34 854						34 854
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			34 854						34 854
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			34 854						34 854
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Účtovná jednotka od r. 2009 vlastnila 15%-tný obchodný podiel v spoločnosti MINERAL AGRO, s.r.o. Košice.

Na základe návrhu Predstavenstva VSK a.s. bol na zasadnutí Dozornej rady VSK a.s. dňa 26.10.2016 schválený prevod obchodného podielu VSK a.s., ktorý predstavuje splatený vklad do základného imania vo výške 750,00 EUR v spoločnosti MINERAL AGRO s.r.o. Košice.

Valné zhromaždenie spoločnosti MINERAL AGRO, s.r.o. Košice na svojom zasadnutí dňa 22.11.2016 odsúhlasilo prevod obchodného podielu spoločníka VSK a.s.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	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	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť nevlastní dlhové cenné papiere.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť neposkytla dlhodobé pôžičky.

1. Zásoby

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Opravná položka v priebehu účtovného obdobia ani na základe inventarizácie zásob k zásobám nebola tvorená. Spoločnosť neúčtovala o nehnuteľnosti určenej na predaj.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť v priebehu r. 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

2. Pohľadávky

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	8 624		8 624
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 624		8 624
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	94 092	66 519	160 611
*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	14 219		14 219
Iné pohľadávky	3 793		3 793
Krátkodobé pohľadávky spolu	112 104	66 519	178 623

Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka vo výške 8 624,- EUR.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 66 519,- EUR a ich dlžníci:

Považská cementáreň, a.s. Ladce vo výške 55 579,- EUR

Duna-Dráva Cement, Maďarsko vo výške 9 062,- EUR

CEMMAC a.s. Horné Srnie 1 491,- EUR

Agrostav, stavebno-obchodné družstvo Poprad vo výške 387,- EUR

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver, ktorý kryje Zmluvou o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva, Ručiteľskou listinou VSK MINERAL s.r.o., Košice (ako ručiteľ) a Dohodou o vyplňovanom práve k blankozmenke.

3. Finančné účty

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2010
Pokladnica, ceniny	1 198	232

Bežné bankové účty	178 516	121 285
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	179 714	121 517

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Bežné účty má spoločnosť vedené vo Všeobecnej úverovej banke.

3. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31. 12. 2016 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť nevytvárala opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	54 825
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	54 825
Rozdelenie podielu na zisku jedinému akcionárovi	
Iné	
Spolu	54 825

Spoločnosť na valnom zhromaždení konanom 23.05.2016 rozhodla, že zisk vykázaný v roku 2015 bude prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Tabuľka č. 2

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

2. Rezervy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	35 031			-35 031	0
- rezerva na sanácie banských diel a rekultiváciu pozemkov dotknutých banskou činnosťou	35 031				35 031
-plán.čerpanie rezervy na sanácie - prevod r.2016 do krátkodobej rezervy				-35 031	-35 031
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 373	14 650	31 096	9 277	14 650
-nevyčerpané dovolenky	17 842	10 790	17 842		10 790
-odchodné	3 531	2 360	3 531		2 360
- uloženie RÚZ do zbierky listín	0	0	0		0
-audit účtovnej závierky	1 500	1 500	1 500		1 500
-sanácie pozemkov	17 500	0	8 223	9 277	0

Spoločnosť v r. 2009 vytvorila rezervu na sanáciu banských diel a rekultiváciu pozemkov dotknutých banskou činnosťou na základe vypracovaného plánu tvorby a čerpania rezerv.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	52 529			-17 500	35 031
- rezerva na sanácie banských diel a rekultiváciu pozemkov dotknutých banskou činnosťou	52 529				52 529
-plán.čerpanie rezervy na sanácie - prevod r.2013 do krátkodobej rezervy				-17 500	- 17 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 544	40 373	37 379	3 995	40 373
-nevyčerpané dovolenky	20 228	17 842	20 228		17 842
-odchodné	2 146	3 531	2 146		3 531
- uloženie RÚZ do zbierky listín	0	0	0		0
-audit účt.závierky	1 670	1 500	1 500		1 500
-sanácie pozemkov	17 500	17 500	13 505	3 995	17 500

3. Závazky

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	141 817	10 625
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	141 817	10 625
Krátkodobé záväzky spolu	111 095	203 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	111 095	203 333
Záväzky po lehote splatnosti		

V ostatných dlhodobých záväzkoch sa evidujú splátky úveru na obstaranie hmotného majetku- nákladných áut a prívosov v období od r. 2018 do r. 2020.

V krátkodobých záväzkoch sa evidujú okrem obchodných záväzkov aj splátky úveru nákladných áut a prívosov v r. 2017.

Spoločnosť uhradila bankovým prevodom dňa 29.2.2016 záväzok – pôžičku od akcionára VSK MINING LIMITED v čiastke 100 000,- EUR.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 217	4 128
odpočítateľné	5 217	4 128
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 652	7 393
odpočítateľné	5 652	7 393
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	30 200	
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	8 624	2 535
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	6 090	1 252
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

4. Sociálny fond

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 625	10 619
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 632	3 220
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 316	1 609
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 948	4 829
Čerpanie sociálneho fondu	3 601	4 823
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 972	10 625

Sociálny fond sa tvoril priamo na ťarchu nákladov vo výške 1,0 % zo zúčtovaných miezd, tvorba SF podľa vyššej Kolektívnej zmluvy je vo výške 0,50 %.

5. Dlhopisy

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť nevlastní dlhopisy.

6. Bankové úvery

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	2,50	04/2017	199 238	51 459

Kontokorentný úver spoločnosť využíva na prevádzkové výdavky pri preklenutí zimného obdobia, kedy je nízky odbyt vyrábanej suroviny. Spoločnosť zaplatila v roku 2016 z poskytnutého úveru 4 568 € úrokov.

Limity a obdobia čerpania kontokorentného úveru:

250 000,- EUR od 01.05.2016 do 31.07.2016,

200 000,- EUR od 01.08.2016 do 31.12.2016,

250 000,- EUR od 01.01.2017 do 30.04.2017.

Zabezpečenie úveru: Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 1813/2009/ZZ.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

7. Deriváty

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	233 044	362 390	147 980	-129 346	214 410
Zvieratá					
Spolu	233 044	362 390	147 980	-129 346	214 410
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-129 346	214 410

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	835 946	739 065
Tržby z predaja služieb	48 704	60 741
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	12 500	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – výnosy z predaja materiálu	7 275	
Čistý obrat celkom	904 425	799 806

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 500	1 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 500	1 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

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

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-68 440	x	x	70 675	x	x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	42 613			9 211		
Výnosy nepodliehajúce dani	5 037			2 163		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						

Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		21				22
Iné						
Spolu	-30 200		21	77 723		
Splatná daň z príjmov	2 881			17 102		
Odložená daň z príjmov	-6 090			-1 252		
Celková daň z príjmov	-3 209			15 850		

Rozdiel odloženej dane z príjmov – pri sadzbe dane 22 % je 411,00 EUR.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Spoločnosť v účtovnej závierke nevykazuje žiadne tiché rezervy ani tiché zaťaženia na svojom majetku.

H. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33 190	100 000			133 190
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-34 854		+34 854		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 753				80 753
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	59 826				59 826
Nerozdelený zisk minulých rokov	593 720	54 825			648 546

Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 825		-120 056		-65 231
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 11.02.2016 rozhodlo na základe notárskej zápisnice o zvýšení základného imania spoločnosti o sumu vo výške 100 000,- EUR, a to upísaním nových akcií.

Počet akcií: 1 000 ks, akcie na meno, zaknihované, menovitá hodnota jednej akcie 100,- EUR

Pôvodná výška základného imania 33 190,- EUR sa mení na novú výšku základného imania 133 190,- EUR.

Navýšenie základného imania o 100 000,- EUR bolo zrealizované bankovým prevodom na účet spoločnosti VSK a.s. dňa 26.2.2016.

V účtovnom období bol odúčtovaný oceňovací rozdiel k finančnej investícii vo výške 34 854,00 EUR z dôvodu predaja obchodného podielu v OC.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 190				33 190
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-34 854				-34 854
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	80 753				80 753
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	59 826				59 826
Nerozdelený zisk minulých rokov	564 817	28 904			593 720
Neuhradená strata minulých rokov					

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 904	25 921			54 825
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Zostavené dňa :	Podpis štatutárneho orgánu alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
08.03.2017			