

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

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

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	12	11
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.5.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok 30.03.2016

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI**1. Mená a priezviská členov predstavenstva a dozornej rady v roku 2016**

Predstavenstvo	Ing. Josef Kropáček –	predseda (od 17.12.2014)
	Mgr. Martin Netoušek	člen (od 17.12.2014 do 31.12.2016)
	Ing. Robert Zelniček	člen (od 17.12.2014 do 31.12.2016)
Dozorná rada	Ing. Karel Lorek	(od 17.12.2014 do 31.12.2016)
	Ing. Jaroslava Ďurišová	(od 17.12.2014 do 31.05.2016)
	Ing. Tomáš Červenka	(od 01.10.2015 do 31.12.2016)
	Viktor Zapletal	(od 01.06.2016)

Členom orgánov neboli v roku 2016 ani v predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

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

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

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

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne.

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

c) Odpisovanie dlhodobého majetku

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

d) Finančný majetok

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

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

e) Zásoby

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

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

f) Pohľadávky

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

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

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

l) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

m) Výnosy

V roku 2016 spoločnosť predávala vlastné výrobky, polotovary, tovar. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

n) Prenájom (lízíng)

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

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

o) Daň z príjmu

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

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat voči budúcemu základu dane.

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

D. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Dlhodobý nehmotný majetok	2016				Spolu
	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav k 1.1.2016	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2016	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Oprávky</i>					
Stav k 1.1.2016	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2016	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Zostatková hodnota</i>					
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Dlhodobý hmotný majetok	2016						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2016	998 291	269 755	1 264 191	225 057	365	0	2 757 659
Prírastky	34 083						34 093
Úbytky							0
Presuny	365				-365		0
Stav k 31.12.2016	1 032 739	269 755	1 264 191	225 057	0	0	2 791 742
Oprávky							
Stav k 1.1.2016	0	188 032	1 200 428	225 057	0	0	1 613 517
Prírastky		8 542	15 246				23 788
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2016	0	196 574	1 215 674	225 057	0	0	1 637 305
Opravné položky							
Stav k 1.1.2016	101 000	0	0	0	0	0	101 000
Prírastky	47 000						47 000
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2016	148 000	0	0	0	0	0	148 000
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2016	897 291	81 723	63 763	0	365	0	1 043 142
Stav k 31.12.2016	884 739	73 181	48 517	0	0	0	1 006 437

Opravné položky sú tvorené k pozemkom dotknutých ťažbou

Dlhodobý hmotný majetok	2015						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2015	995 749	269 755	1 288 149	225 057	0	0	2 778 710
Prírastky	2 542		36 829		365		39 736
Úbytky			60 787				60 787
Presuny							0
Stav k 31.12.2015	998 291	269 755	1 264 191	225 057	365	0	2 757 659
Oprávky							
Stav k 1.1.2015	0	179 405	1 245 257	225 057	0	0	1 649 719
Prírastky		8 627	15 958				24 585
Úbytky			60 787				60 787
Presuny							0
Stav k 31.12.2015	0	188 032	1 200 428	225 057	0	0	1 613 517
Opravné položky							
Stav k 1.1.2015	44 000	0	0	0	0	0	44 000
Prírastky	57 000						57 000
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2015	101 000	0	0	0	0	0	101 000
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2015	951 749	90 350	42 892	0	0	0	1 084 991
Stav k 31.12.2015	897 291	81 723	63 763	0	365	0	1 043 142

Spôsob a výška poistenia DNM a DHM

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

Poisťná zmluva č. 2401590353

Predmet poistenia a limit poistenia:

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

Poisťná suma:

Spoluúčasť poisteného je dojednaná z každej poisťnej udalosti nasledovne:

- škody na zdraví v súvislosti so všeobecnou zodpovednosťou a zodpovednosťou za vadný výrobok nulová
- regresy zdravotnej a sociálnej poisťovne 2 500 EUR
- enviromentálna zodpovednosť 125 000 EUR
- zodpovednosť za vadný výrobok pre ostatné Business Lines (spoločnosť Duna-Dráva Cement s.r.o) 25 000EUR
- všeobecná zodpovednosť pre ostatné Business Lines(ostatné spoločnosti) 5 000 EUR
- zodpovednosť za vadný výrobok pre ostatné Business Lines (ostatné spoločnosti)
- všeobecná zodpovednosť pre ostatné Business Lines (ostatné spoločnosti)

Územná platnosť: Slovenská republika

Doba poistenia: od 01.01.2016 do 01.01.2017

Poisťné: Poisťné za poistenie podľa tejto zmluvy bolo stanovené vo výške **6 840,00 EUR**, z toho na Jednotlivé spolu poistené spoločnosti pripadá nasledovné poisťné:

Kamenivo Slovakia a. s.	750,00	EUR
Betonpumpy a doprava SK, a.s.	750,00	EUR
TBG Doprastav a.s.	5 340,00	EUR
Duna-Dráva Cement, s.r.o.	0,00	EUR

Prehľad DNM a DHM, na ktorý je zriadené záložné právo

- Na majetok nie je zriadené záložné právo

2. Zásoby

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	390 391		114		390 277
Pohľadávky spolu	390 391	0	0		390 277

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	74 496		74 496
Dlhodobé pohľadávky spolu	74 496	0	74 496
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	112 645	564 667	677 312
Iné pohľadávky	592		592
Krátkodobé pohľadávky spolu	113 237	564 667	677 904

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky po lehote splatnosti	564 667	731 313
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	113 237	390 391
Krátkodobé pohľadávky spolu	677 904	1 121 704

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUR	2016		2015	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou :				
Dlhodobého majetku	190 801		153 115	
Zásob	2 900		2 900	
Pohľadávok	0		0	
Záväzkov	4 537		15 483	
Rezerv	156 503		171 946	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	113 961		227 922	
Spolu základ odloženej dane	468 704	0	571 366	0
Netto odložená daňová pohľadávka 21% (rok 2015 22%)	98 428		125 701	0
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	23 932		50 143	
Odložená daňová pohľadávka	74 496		75 558	

Odložená daňová pohľadávka z možnosti umorovania daňovej straty vo výške 23.932 EUR (21% z 113.961) nebola vykázaná z dôvodu, že neexistuje primeraná istota jej uplatnenia od budúcich základov dane.

Zmena odloženej daňovej pohľadávky

Stav k 31. decembru 2016	74 496
Stav k 31. decembru 2015	75 558
Zmena z toho	1 062
zaúčtované ako náklad / výnos pozn. J	1 062
zaúčtované na účty vlastného imania	0

5. Finančné účty

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

Finančné účty	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
pokladňa, ceniny	1 256	1 177
Bežné bankové účty	852 923	435 685
SPOLU	854 179	436 862

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období krátkodobé	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
skrývky	4 130	42 393
Poistné	316	564
Ostatné	783	1 465
SPOLU	5 229	44 422

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2016
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 475	0	0	0	131 475
Ostatné dlhodobé rezervy	131 475	0	0	0	131 475
Likvidácia ťažobných plôch	68 214				68 214
Likvidácia a úprava terénu - prístupová cesta k ťažobným plochám	63 261				63 261
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 418	28 207	42 418	0	28 207
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 763	2 995	1 763	0	2 995
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	1 763	2 995	1 763	0	2 995
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	40 655	25 212	40 655	0	25 212
Rezerva na nevyfakturované dodávky	550	251	550	0	251
Rezerva na osobné náklady	17 539	14 002	17 539	0	14 002
Rezerva na audit	4 500	4 500	4 500		4 500
Rezerva na daňové poradenstvo	332	332	332		332
Rezerva na nájom pozemkov	17 455	6 127	17 455		6 127
Rezerva na skonto	279	0	279	0	0
Rezervy spolu	173 893	28 207	42 418	0	159 682

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 475	0	0	0	131 475
Ostatné dlhodobé rezervy	131 475	0	0	0	131 475
Likvidácia ťažobných plôch	68 214				68 214
Likvidácia a úprava terénu - prístupová cesta k ťažobným plochám	63 261				63 261
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 384	42 418	73 384	0	42 418
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	3 096	1 763	3 096	0	1 763
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	3 096	1 763	3 096	0	1 763
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	70 288	40 655	70 288	0	40 655
Rezerva na nevyfakturované dodávky	115	550	115	0	550
Rezerva na osobné náklady	16 472	17 538	16 472	0	17 538
Rezerva na audit	4 500	4 500	4 500		4 500
Rezerva na daňové poradenstvo	332	332	332		332
Rezerva na nájom pozemkov	43 335	17 456	43 335		17 456
Rezerva na skonto	5 534	279	5 534	0	279
Rezervy spolu	204 859	42 418	73 384	0	173 893

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

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

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2016

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	31.12.2016	31.12.2015
Závazky po lehote splatnosti	67 378	123 059
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	197 619	249 012
Krátkodobé záväzky spolu	264 997	372 071

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 354	5 826
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	926	950
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	926	950
Čerpanie sociálneho fondu	411	422
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 869	6 354

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov - kamenivo frakcie 0/4,4/8,8/16)		Predaj tovaru – nakupovaný štrk		Typ výrobkov, tovarov, služieb DHM, materiál, služby)	
	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Slovenská republika	1 630 988	1 988 230	61 677	280 904	437 188	437 188
Česká republika	1 523	513			1572	1572
Spolu	1 632 511	1 988 743	61 677	280 904	112 005	438 760

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok 31.12.2016	Konečný zostatok 31.12.2015	Začiatkový stav 01.01.2015	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	99 687	199 769	147 602	108 083	-52 167
Výrobky	2 058	1 931	50 983	-128	49 052
Spolu	101 745	201 700	198 585	-99 955	3 115

Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-99 955	3 115

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 692	2 640
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy	13 692	2 640
Zmluvne pokuty a penále z omeškania	0	0
Finančné výnosy, z toho:	42	17
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	42	17
ostatné	0	0
výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Informácie o čistom obrate

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Tržby za vlastné výrobky	1 632 511	1 988 743
Tržby z predaja služieb	93 773	373 919
Tržby za tovar	61 677	280 904
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 232	64 841
Čistý obrat celkom	1 806 193	2 708 407

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	763 242	1 151 877
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 500</i>	<i>6 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 500	6 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	
súvisiace audítorské služby	0	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>756 742</i>	<i>816 821</i>
Opravy a údržba	112 784	103 390
Preprava	334 244	552 677
Ťažobná činnosť	88 434	162 379
Skrývky	43 243	71 639
Služby CMC, HC	66 919	61 547
Ostraha majetku	5 400	5 400
Nájomné aut	16 344	17 144
Inžinierska a technická pomoc, spracovanie správ	33 412	34 473
Čistenie po TL	23 082	13 860
Poštovné a telef. poplatky	4 827	5 074
Nájomné ostatné, pozemkov	7 096	94 212
Právne služby a daňové poradenstvo	13 507	14 307
Reprezentačné	2 105	3 770
Cestovné	1 351	1 520
Ostatné-údržba softwaru, reklama , ostatné nešpecifikované sl.	3 994	3 985
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 833	8 450
Zmluvné pokuty, penále	5	14
Ostatné pokuty, penále	98	181
Odpis pohľadávky	44	0
Rezerva na prístupovú cestu	0	0
Dary	0	5 000
Ostatné	3 686	3 255
Finančné náklady, z toho:	2 386	3 389
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 561</i>	<i>1 890</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:

Bankové poplatky

Nákladové úroky

Ostatné náklady, z toho:

Daň dialničná

Daň z nehnuteľností

Ostatné dane a poplatky

Poplatok za ťažbu v lomoch

Poplatok za dobývacie priestory

Poplatok za uloženie odpadu

Poplatok-súdne, arbtr.

Predaný materiál zo skladu

825 1 499

825 942

0 557

28 460 51 586

343 295

8 511 8 509

150 267

949 710

664 664

92 86

509 162

17 242 40 893**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	260 394			597 076		
Daň z príjmov vypočítaná použitím príslušnej sadzby		57 287	22%		131 357	22%
Daňovo neuznané náklady	3 940	867	22%	9 808	2 158	22%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	22%	0	0	22%
Zmena sadzby dane		3 545	1%	0	0	22%
Vplyv uplatnenej odloženej daňovej pohľadávky nevykázanej v minulých rokoch	-113 961	-25 071	22%	-113 961	-25 071	22%
Spolu	150 373	36 628	14%	606 884	108 443	18%
Splatná daň z príjmov		35 566	13,6%		49 808	8%
Odložená daň z príjmov		1 062	0,04%		58 635	10%
Celková daň z príjmov		36 628	14%		108 443	18%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Prenajatý majetok-caterpillar	0	17 448
Majetok v nájme (operatívny prenájom)- auta	16 344	17 144

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- Spoločnosť nemá podmienený majetok a podmienené záväzky

2. Ostatné finančné povinnosti

- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlo (operatívny prenájom) nasledovne:
 ŠKODA Octavia Combi BL-654LM. Nájomná zmluva do 01.03.2016 do 31.08.2019 Náklady na nájomné 7 515,46 EUR.
 ŠKODA Fabia Combi BL-964JY. Nájomná zmluva od 07.09.2015 do 06.03.2019. Náklady na nájomné 4 743,24 EUR.
 ŠKODA VOLKSWAGEN Caddy BL879JG. Nájomná zmluva od 29.04.2015 do 28.10.2018. Náklady na nájomné 4 085,64 EUR.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2015
Českomoravský štěrk, a.s. –telef. služby-závázky	02	214	145
Českomoravský štěrk, a.s. –nákup štrku-závázky	01	0	48 920
Českomoravský cement, a.s. – nákup služieb centrálného nákupu, IT a finančných služieb, iné	01	22 427	25 656
Českomoravský štěrk, a.s. –nájom - pohľadávky	03	1 680	29 900
HeidelbergCement AG- SAP	02	38 720	25 572
HeidelbergCement AG- prijatá pôžička	08	0	0
HeidelbergCement AG- úroky z prijatej pôžičky	08	0	0

Kód druhu obchodu:

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

Spriaznené strany sú:

1. Českomoravské štěrkovny, a.s. Mokrý 359, 664 04 Mokrý, Česká republika- materská spoločnosť, ktorá 01.08.2007 zanikla nová Českomoravský štěrk, a.s. okr. 359, 664 04 Mokrý.
2. HeidelbergCement AG, 692 12 Heidelberg
3. Českomoravský cement, a.s., Mokrý 359, 664 04 Mokrý

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

	31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku - Českomoravský štěrk	183	489
Pohľadávky z obchodného styku - Českomoravský cement	98	
Spolu aktíva	281	489
Závázky z obchodného styku ČMC	1 663	5 331
Závázky z obchodného styku ČMŠ	283	11
Závázky z obchodného styku -HeidelbergCementAG	28 238	17 710
Ostatné závázky - prijatá úročená pôžička - HeidelbergCementAG	0	0
Spolu pasíva	30 184	23 052

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

Po 31. decembri 2016 nastali udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2015	306 000	60 583	980 446	161 866	1 508 895
vyplatené dividendy, tantiémy			0	-1 500	-1 500
presun		617	159 749	-160 366	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				488 633	488 633
31. decembra 2015	306 000	61 200	1 140 195	488 633	1 996 028
vyplatené dividendy, tantiémy			0	-301 500	-301 500
presun			187 133	-187 133	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				223 766	223 766
31. decembra 2016	306 000	61 200	1 327 328	223 766	1 918 294

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

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

Všetky akcie boli riadne splatené.

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

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 488 633 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	488 633
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	187 133
Výplata dividend	300 000
Výplata tantiém	1 500
Spolu	488 633

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	260 394	597 076
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	23 788	24 585
Odpis pohľadávky	44	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	47 000	57 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-114	-43 645
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	2 900
Zmena stavu časového rozlíšenie nákladov a výnosov	39 193	11 053
Zmena stavu rezerv	-14 211	-30 966
Úrokové náklady (netto)	-42	540
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-21 337
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	356 052	597 206
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	443 756	-28 855
Úbytok (prírastok) zásob	95 176	7 813
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-45 494	-112 389
Prevádzkové peňažné toky	849 490	463 775
	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	849 490	463 775
Zaplatené úroky	0	-557
Prijaté úroky	42	17
Zaplatená daň z príjmov	-96 632	-5 977
Vyplatené dividendy	-301 500	-1 500
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	451 400	455 758
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-34 083	-39 736
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	21 337
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-34 083	-18 399
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-90 091
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-90 091
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	417 317	347 268
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	436 862	89 595
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	854 179	436 863

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.