

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť **KSR - Kameňolomy SR, s.r.o.** bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 20.02.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 25.02.1992 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 321/S).

Pôvodný názov spoločnosti bol Cesty mosty konštrukcie, spol. s r. o.. Od 01.01.2004 sa spoločnosť premenovala na KSR - Kameňolomy SR, s.r.o.

Dňom 01.01.2004 sa spoločnosť KSR - Kameňolomy SR, spol. s r.o. zlúčila so spoločnosťou Cestné stavby Lučenec, ktorej základné imanie bolo vo výške Sk 360 000,--. Spoločnosť Cestné stavby Lučenec spol. s r.o. týmto dňom zanikla.

Dňom 01.06.2009 sa spoločnosť KSR – Kameňolomy SR, s.r.o. stala právnym nástupcom spoločnosti ŽPSV Olcava, s.r.o., ktorá zanikla z dôvodu zlúčenia. Základné imanie spoločnosti ŽPSV Olcava, s.r.o., ktoré bolo vo výške 199 164,- Eur sa použilo na zvýšenie ostatných fondov právneho nástupcu.

b) Hlavná činnosť

Hlavnou činnosťou spoločnosti je:

- ťažba a úprava kameňa
- banská činnosť
- otvárk, príprava a dobývanie výhradných ložísk na povrchu
- zriaďovanie, zabezpečenie a likvidácia lomov
- činnosť vykonávaná banským spôsobom, dobývanie ložísk nevyhradených nerastov vrátane úpravy a zušľachtovania nerastov vykonávaných v súvislosti s ich dobývaním, zabezpečenie a likvidácia lomov
- laboratórne rozbor v stavebníctve

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov spoločnosti počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia sú uvedené v tabuľkovej časti.

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť KSR - Kameňolomy SR, s.r.o. eviduje vo svojom účtovníctve podiel na spoločnosti BITUNOVA spol. s r.o. vo výške 398.328,- Eur, čo predstavuje podiel vo výške 33,3% na základnom imaní uvedenej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť KSR-Kameňolomy SR, s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 bola valným zhromaždením spoločnosti schválená dňa 20.6.2017.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku STRABAG. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť STRABAG SE, Rakúsko.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania v predkladanej účtovnej závierke sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením Ministerstva financií SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Účtovníctvo sa 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Nakupované zásoby sa oceňujú skutočnými obstarávacími cenami, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a vedľajšie obstarávacie náklady ako colné a skladovacie poplatky, dopravu, provízie, poistné a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú výrobnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a výrobnú réžiu. O zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa účtuje spôsobom A účtovania zásob. Výdaj zásob zo skladu sa oceňuje skladovými cenami.

Dlhodobý majetok oceňovala účtovná jednotka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (§24 - §27) a príslušnými ustanoveniami Opatrenia č.23054/2002-92 (§ 21).

Majetok obstaraný v cudzej mene sa ocenil prepočtom na EUR kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka. Kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do nákladov.

Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku použila účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sledovala okrem ceny obstarávaného majetku i jeho technické zhodnotenie a náklady súvisiace s jeho obstaraním až do času jeho uvedenia do užívania.

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňal podmienku ocenenia, ale doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok, účtovná jednotka eviduje nasledovne:

- nehmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane eviduje v operatívnej evidencii a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 500 – 1 660 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého nehmotného majetku
- hmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- hmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane sa eviduje v operatívnej evidencii
- hmotný majetok v hodnote od 500 – 996 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie sa v účtovnej jednotke účtuje nasledovne:

- priamo do nákladov bežného obdobia, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne neprevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako zvýšenie zostatkovej ceny majetku zaradeného v predchádzajúcom účtovnom období, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne prevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako iný majetok pri plne odpísanom majetku podľa § 24 odst. 2 zákona o dani z príjmov
- ako zvýšenie vstupnej ceny majetku, bez ohľadu na výšku technického zhodnotenia, ak ide o majetok zaradený v bežnom účtovnom období

Trvalé zníženie hodnoty majetku vyjadruje účtovná jednotka formou odpisov. Podkladom k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania slúži odpisový plán, ktorý sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne. Podľa meniacich podmienok sa prehodnocuje a upravuje zostatková doba alebo sadzba odpisovania.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku má účtovná jednotka zostavený v internej smernici č. 3 – *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie*.

Pri výpočte odpisov pre jednotlivé druhy majetku postupuje účtovná jednotka v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002, s platnými postupmi účtovania a zákonom o dani z príjmov č. 595/2003. Majetok účtovná jednotka zaraďuje do odpisových skupín podľa *Klasifikácie produkcie* vyhlásenej opatrením Štatistického úradu SR.

Účtovné odpisy sa počítajú zo vstupnej ceny majetku oceneného v účtovníctve a to maximálne do výšky 100% vstupnej ceny tohto majetku. Odpisy sú rovnomerné a ich výpočet je stanovený v odpisovom pláne.

O účtovných odpisoch sa účtuje 1- krát ročne a to k 31.12. bežného účtovného obdobia.

Použité konkrétne metódy výpočtu odpisov jednotlivých druhov majetku sú uvedené v príslušnom odpisovom pláne platnom v bežnom účtovnom období.

V súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003 sa, pri vyradení dlhodobého majetku z evidencie, ročný daňový odpis v období vyradenia neuplatňuje.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej časti.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej časti.

c) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkovej časti.

d) Veková štruktúra pohľadávok a opravné položky k pohľadávkam

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľkovej časti.

Údaje o pohľadávkach k podnikom v skupine sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Pohľadávky k podnikom v skupine			
Bežné účtovné obdobie		Minulé účtovné obdobie	
Dlžník	Čiastka	Dlžník	Čiastka
STRABAG s.r.o.	27 670	STRABAG s.r.o.	360 552
Strabag Általános Építő Kft	0	Strabag Általános Építő Kft	32 184
TPA spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie, s.r.o..	7 076	TPA spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie, s.r.o..	7 076
BMTI SK, s.r.o.	3 304	BMTI SK, s.r.o.	3 101
Kamenolomy ČR, s.r.o.	763	Kamenolomy ČR, s.r.o.	763
BRVZ s.r.o.	544	BRVZ s.r.o.	544
Bitunova spol. s r.o.	-673	Bitunova spol. s r.o.	-1 047
Frissbeton Kft.	0	Frissbeton Kft.	2 422
STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo s.r.o.	152 723	STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo s.r.o.	59 970
SPOLU:	191 407	SPOLU:	465 565

Spoločnosť tvorila v zdaňovacom období opravné položky k pohľadávkam.

Výška zákonných opravných položiek k pohľadávkam predstavuje 160.501 Eur.

Stav účtovných opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2017 je 27.003 Eur. Podľa interných pokynov spoločníka tvorí účtovná jednotka účtovné opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti 120 dní.

Blížšie informácie k opravným položkám sú uvedené v tabuľkovej časti.

e) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daň sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou, s možnosťou umorovať daňovú stratu v budúcnosti a previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v tabuľkovej časti.

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Informácie o krátkodobom finančnom majetku sú uvedené v tabuľkovej časti.

g) Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia sú uvedené v tabuľkovej časti.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie

Základné imanie vo výške 24.697 Eur bolo celé upísané a splatené.

b) Rezervy

Spoločnosť vytvorila k 31.12.2017 rezervy na sanáciu a rekultiváciu, na opravy majetku, na nevyčerpané dovolenky, rezervu na odmeny zamestnancov a rezervy na nevyfakturované dodávky.

Prehľad o rezervách je uvedený v tabuľkovej časti.

c) Vysporiadanie účtovnej straty

Vysporiadanie účtovného zisku za účtovné obdobie 2016 je uvedené v tabuľkovej časti.

d) Sociálny fond

Účtovná jednotka v zmysle zákona o sociálnom fonde č. 152/1994 vytvára sociálny fond, ktorý slúži k realizácii podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu sú uvedené v tabuľkovej časti.

e) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti.

Údaje o záväzkoch z obchodného styku k podnikom v skupine sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Záväzky k podnikom v skupine			
Bežné účtovné obdobie		Minulé účtovné obdobie	
Veriteľ	Čiastka	Veriteľ	Čiastka
BRVZ s.r.o.	65 053	BRVZ s.r.o.	68 625
BMTI SK s.r.o.	11 125	BMTI SK s.r.o.	13 106
STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo, s.r.o.	2 799	STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo, s.r.o.	2 938
STRABAG SE GmbH	8 008	STRABAG SE GmbH	1 636
STRABAG s.r.o.	3 815	STRABAG s.r.o.	3 609
TPA ČR, s.r.o.	705	TPA ČR, s.r.o.	666
STRABAG a.s.	0	STRABAG a.s.	0
SPOLU:	91 505	SPOLU:	90 580

Údaje o ostatných záväzkoch k podnikom v skupine (účet 379) sú uvedené v nasl. tabuľke:

Záväzky k podnikom v skupine			
Bežné účtovné obdobie		Minulé účtovné obdobie	
Veriteľ	Čiastka	Veriteľ	Čiastka
BRVZ s.r.o.	2 007 787	BRVZ s.r.o.	2 582 006
SPOLU:	2 007 787	SPOLU:	2 582 006

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené tabuľkovej časti.

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob sú uvedené v tabuľkovej časti.

c) Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti sú uvedené v tabuľkovej časti.

d) Čistý obrat

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

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku a finančnú činnosť

Prehľad nákladov na hospodársku a finančnú činnosť je uvedený v tabuľkovej časti.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a) Odložená daň z príjmov

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018. Odložená daň za rok 2017 je 115.596 Eur. Vývoj odloženej dane je uvedený v tabuľkovej časti.

b) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou aktuálne platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy. Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť dosiahla za rok 2017 zisk vo výške 1.023.393 Eur a vznikla jej za rok 2017 daň vo výške 74.748 Eur. Informácie o dani z príjmov sú uvedené v tabuľkovej časti.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Druh obchodu, napr. kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka	Výnosy	% z daného druhu obchodu	Náklady	% z daného druhu obchodu
Úroky			64 758	7,99%
Služby	781 041	12,88%	502 870	62,07%
Licencie			209 721	25,88%
Dividendy	333 300	5,50%		
Hmotný majetok				
Materiál	6 048	0,10%	32 890	4,06%
Výrobky	4 943 637	81,52%		

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľkovej časti.

R. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách. Účtovná jednotka použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad peňažných tokov je uvedený v tabuľkovej časti.

1. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	63
počet vedúcich zamestnancov	2	2

2. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		2987						2987
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		2987						2987
Oprávky								
Stav na začiatku		2987						2987
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci		2987						2987
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								
Stav na konci								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		2987						2987
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		2987						2987
Oprávky								
Stav na začiatku		2987						2987
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci		2987						2987
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								
Stav na konci								

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	972 567	6 374 863	9 889 623			582 770	291 066		18 110 889
Prírastky	59 082	89 299	309 150			89 723	96 910		644 164
Úbytky			137 850				280 555		418 405
Presuny									
Stav na konci	1 031 649	6 464 162	10 060 923			672 493	107 421		18 336 648
Oprávky									
Stav na začiatku		2 687 877	8 383 580			404 878			11 476 335
Prírastky		243 547	549 796			37 269			830 612
Úbytky			124 035						124 035
Stav na konci		2 931 424	8 809 341			442 147			12 182 912
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	972 567	3 686 986	1 506 043			177 892	291 066		6 634 554
Stav na konci	1 031 649	3 532 738	1 251 582			230 346	107 421		6 153 736

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	3303881	6794722	9805347			577584	26842		20508376
Prírastky	22606	2368	836404			5186	80114		946678
Úbytky	2353920	422227	752127						3528274
Presuny									
Stav na konci	972567	6374863	9889624			582770	106956		17926780
Oprávky									
Stav na začiatku		2625146	8393264			372931			11391341
Prírastky		263743	666594			31947			962284
Úbytky		201012	676278						877290
Stav na konci		2687877	8383580			404878			11476335
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	3303881	4169576	1412082			204653	26842		9117034
Stav na konci	972567	3686986	1506043			177892	106956		6450444

4. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		398328							398328
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		398328							398328
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku		398328							398328
Stav na konci		398328							398328

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku		398328							398328
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		398328							398328
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku		398328							398328
Stav na konci		398328							398328

5. Informácie 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					
BITUNOVA spol. s r.o.	33,33	33,33	4 775 952	886 290	398328
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	398328

6. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	173 738	187 504	173 738	0	187 504
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	173 738	187 504	173 738	0	187 504

7. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	c		
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	60 970		60 970
Dlhodobé pohľadávky spolu	60 970	0	60 970
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	569 879	415 027	984 906
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	4 455		4 455
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	574 334	415 027	989 361

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	415 027	327 160
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	569 879	1 208 491
Krátkodobé pohľadávky spolu	984 906	1 535 651
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 970	176 567
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	60 970	176 567

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	671	2 250
Bežné bankové účty	9 680	9 855
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10 351	12 105

9. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	57 902	70 119
náklady na služby + nájomné + poplatky	56 964	70 119
náklady na materiál	938	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 708 008	871 182
náklady na služby	1 707 030	871 182
náklady na materiál	978	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 715	8 278
refakturácie	5 715	8 278

10. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	155 435
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	155 435
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	155 435

11. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	254 885	284 723	254 885		284 723
na sanáciu a rekultiváciu - zákonné	254 885	284 723	254 885		284 723
na sanáciu a rekultiváciu - ostatné					
na opravy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	210 615	34 437	210 615		34 437
na prémie a odvody	5 222	6 803	5 222		6 803
na dovolenky a odvody	15 267	27 130	15 267		27 130
na opravy	189 580		189 580		
na nevyfakturované dodávky	546	504	546		504

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	569 853	254885	569 853		254 885
na sanáciu a rekultiváciu-zákonné	225 047	254885	225 047		254 885
na sanáciu a rekultiváciu-ostatné	344 806		344 806		
na opravy					
Krátkodobé rezervy, z toho:	392 115	210615	392 115		210 615
na prémie a odvody	3 251	5 222	3 251		5 222
na dovolenky a odvody	22 082	15 267	22 082		15 267
na opravy	361 128	189580	361 128		189 580
na nevyfakturované dodávky	5 654	546	5 654		546

12. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 243	3 650
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 243	3 650
Krátkodobé záväzky spolu	3 059 760	4 373 230
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 038 946	4 285 694
Záväzky po lehote splatnosti	20 814	87 536

13. Informácie 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:		
odpočítateľné	-23 940	-1 948 036
zdaniteľné	85 899	105 559
	-109 839	-2 053 595
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov/pohľadávok a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-174 381	-523 121
zdaniteľné	-193 559	-534 266
	19 178	11 145
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-352 138	-77 453
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	60 971	176 567
Zmena uplatnenej daňovej pohľadávky	115 596	569 102
Zaúčtovaná ako náklad	115 596	569 102
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

14. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 650	3 046
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 879	4 357
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 879	4 357
Čerpanie sociálneho fondu	4 286	3 753
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 243	3 650

15. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	5 018 065	3 998 317	1 062 355	748 141	12 027 330	3 357 365
Maďarská republika	488 668	887 539				887 539
Česká republika			7 634	7 634		
Spolu	5 506 733	4 885 856	1 069 989	755 775	12 027 330	4 244 904

16. Informácie 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 vl. výroby					
Výrobky	3 778 219	3 723 396	3 318 084	54 822	405 312
Zvieratá					
Spolu	3 778 219	3 723 396	3 318 084	54 822	405 312
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				54 822	405 312

17. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 134 313	3 116 875
aktivácia výrobkov	3 071 246	3 036 761
aktivácia majetku	63 067	80 114
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 326 634	1 057 001
tržby z predaja majetku a materiálu	57 725	275 704
zmluvné úroky	25	5 694
výnosy z postúpenia pohľadávok		
refakturácie	273 511	248 505
odškodnenie poisťovňou		
zúčtovanie komplexných nákladov	946 332	503 274
ostatné výnosy	49 041	23 824
Finančné výnosy, z toho:	333 456	499 980
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>155</i>	<i>28</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>333 301</i>	<i>499 952</i>
úroky	1	2
výnosy z podielov	333 300	499 950
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:		

18. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5 506 733	4 885 856
Tržby z predaja služieb	1 069 989	755 775
Tržby za tovar	12 027 330	4 244 904
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	18 604 052	9 886 535

19. Informácie o nákladoch

Tabuľka č. 1 - Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 660	5 824
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 660	5 824
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Tabuľka č. 2 - Informácie o ostatných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady na ostatné poskytnuté služby:	3 788 661	3 435 111
pomocné výkony súvisiace s hlavnou činnosťou	2 785 808	2 692 950
opravy	239 216	171 398
cestovné	16 076	16 215
repre	10 001	8 430
telefónne poplatky	8 835	10 700
právne a ekonomické poradenstvo, licencie	295 797	113 404
nájomné	356 450	350 765
ostatné služby	76 478	71 249
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 362 827	11 049 082
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11 292 609	3 982 919
spotreba materiálu	4 833 793	4 548 508
osobné náklady	1 346 498	1 212 825
odpisy + opravné položky k majetku	830 612	-1 091 312
dane a poplatky	52 928	62 128
zostatková hodnota predaného majetku	13 815	2 650 983
ostatné náklady	-7 428	-316 969
Finančné náklady, z toho:	81 624	58 375
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>829</i>	<i>56</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>80 795</i>	<i>58 319</i>
úroky	64 758	41 528
ostatné	16 037	16 791
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

20. Informácie 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		33 894
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		

21. Informácie 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:	1 214 505	x	x	417 311	x	x
teoretická daň	x	255 046	21	x	91 808	22
Daňovo neuznané náklady	146 344	30 732	21	2 743 421	603 553	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-649 409	-136 376	21	-3 380 479	-743 705	22
Umorenie daňovej straty	-352 138	-73 949	21	0	0	22
Spolu	359 302	75 453	21	-219 747	-48 344	22
Splatná daň z príjmov	x	75 516	21	x	3 644	22
Odložená daň z príjmov	x	115 596	21	x	569 102	22
Celková daň z príjmov	x	191 112		x	572 746	

22. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	24 697				24 697
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	287 668				287 668
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-96 037				-96 037
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	11 058				11 058
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	38 006				38 006
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 763 499		155 436		10 608 063
Neuhradená strata minulých rokov	-2 304 925				-2 304 925
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-155 435	1 178 828			1 023 393
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	24 697				24 697
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	287 668				287 668
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-96 037				-96 037
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	11 058				11 058
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	38 006				38 006
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 794 325	969 174			10 763 499
Neuhradená strata minulých rokov	-2 304 925				-2 304 925
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	969 173		1 124 608		-155 435
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

I Č O : 31559123
Firma : KSR - Kameňolomy SR, s.r.o.
Odvětví: DOBYVANI A UPRAVA OSTATNICH NE

CASH FLOW - Příloha úč.závěrky

Dne: 08/03/2018

12/2016 12/2017

P. POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK PENĚŽNÍCH PROSTR.	36 392	12 105				
Z. ÚČET.ZISK, ZTRÁTA Z BĚŽ.Č. PŘED ZDAŇ.	417 311	1 214 505				
A.1. Úpravy o nepeněž.operace A.1.1až5	-2 396 848	- 406 317				
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	-1 091 312	830 612				
A.1.2. Oprav.pol., rezervy, přechod.úč.	- 847 112	- 968 386				
A.1.3. Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0				
A.1.4. Výnosy z dividend	- 499 950	- 333 300				
A.1.5. Vyúčtované náklad.a výnos. úroky	41 526	64 757				
A.* ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI Z.+ A.1.	-1 979 537	808 188				
A.2. Potřeba pracovního kapitálu A.2.1až3	493 882	- 538 171				
A.2.1. Pohledávky z provozní činnosti	1 551 188	830 122				
A.2.2. Krátkodobé závazky z prov.činn.	- 651 994	-1 313 470				
A.2.3. Změna stavu zásob	- 405 312	-54 823				
A.** ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI A.*+A.2.	-1 485 655	270 017				
A.3. Výdaje z plateb úroků s vyj. kap.úr.	-41 528	-64 758				
A.4. Přijaté úroky	2	1				
A.5. Zaplacená DP za bě.činn.a doměrky	- 572 746	- 191 112				
A.6. Mimořádné úč.případy včetně DP m.č.	0	0				
A.*** ČISTÝ CF Z PROVOZ.ČINN. A.**+A.3až6	-2 099 927	14 148				
B.1. Výdaje za stálá aktiva	1 575 085	- 349 794				
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0				
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0				
B.*** ČISTÝ CF Z INVESTIČNÍ ČINN. B.1až3	1 575 085	- 349 794				
C.1. Změna stavu závazků	604	593				
C.2. Dopady změn vl.jm.na pen.pr. C2.1až6	1	-1				
C.2.1. Zvýšení zákl.jm. nebo rezerv	- 969 173	155 435				
C.2.2. Vyplacení podílu na vl.jm. spol.	0	0				
C.2.3. Dary, dotace do vl.jm. a další	0	0				
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0	0				
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů	969 174	- 155 436				
C.2.6. Vyplac. dividendy a podíly vč.daně	0	0				
C.3. Přijaté divid. a podíly	499 950	333 300				
C.*** ČISTÝ CF Z FINANČNÍ ČINNOSTI C.1až3	500 555	333 892				
F. ČISTÝ CASH FLOW A.*** + B.*** + C.***	-24 287	-1 754				
R. KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTR. P.+ F.	12 105	10 351				