

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej za účtovné obdobie, ktoré
sa končí k 31. decembru 2017

Kameňolomy a štrkopieskovne, a.s.
Bernolákova 61, Zlaté Moravce

ČI.1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Kameňolomy a štrkopieskovne, a.s.
Bernolákova 61
953 01 Zlaté Moravce

Spoločnosť Kameňolomy a štrkopieskovne, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 29. septembra 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 1. novembra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sa, vložka 54/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a odbyt prírodného ťaženého a drveného kameniva a ďalšie činnosti súvisiace s predmetom činnosti
- vykonávanie geologických prác
- opravárenské práce strojov pre všetky účely
- zámočnícke a renovačné práce strojov
- práce autožeriavom
- verejná cestná nákladná doprava

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka v dcérskej spoločnosti V.D.S. a.s. Bratislava.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15.11.2017.

B INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Andrej Krídl – predseda predstavenstva
Ing. Alexander Hricko – člen predstavenstva
JUDr. Marian Ábel – člen predstavenstva

Dozorná rada Ing. Mgr. Rudolf Sivák
Jozef Bóna
Jozef Petro

5. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

ČI II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	X	x	x
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	X	x	x
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 80	lineárna	5 – 1,25
Stroje, prístroje a zariadenia	6-8	lineárna	16,66 – 12,50
Dopravné prostriedky	4-14	lineárna	8,33 – 7,14
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

3) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

4) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

6) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj

7) Pohľadávky

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

8) Peňažné prostriedky a ceniny

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

9) 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.

10) 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.

11) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

12) Odložené dane

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

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

13) 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.

14) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

15) Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

16) Výnosy

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

ČI III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Posk.pred. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2017		27 758						27 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
K 31. 12. 2017	-	27 758	-	-	-	-	-	27 758
Oprávky								
K 1. 1. 2017		24 673						24 673
Prírastky		1 030						1 030
Úbytky								0
Presuny								0
K 31. 12. 2017	-	25 702	-	-	-	-	-	25 702
Opravné položky								
K 1. 1. 2017								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 31. 12. 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2017	-	3 085	-	-	-	0	-	3 085
K 31. 12. 2017	-	2 055	-	-	-	0	-	2 055

V sledovanom účtovnom období nedošlo k žiadnym významným zmenám.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktiv.nákl. na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Posk.pred. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
K 1. 1. 2016		27 758						27 758
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
K 31. 12. 2016	-	27 758	-	-	-	-	-	27 758
Oprávky								
K 1. 1. 2016		23 643						23 643
Prírastky		1 030						1 030
Úbytky								0
Presuny								0
K 31. 12. 2016	-	24 673	-	-	-	-	-	24 673
Opravné položky								
K 1. 1. 2016								-
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
K 31. 12. 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2016	-	4 115	-	-	-	0	-	4 115
K 31. 12. 2016	-	3 085	-	-	-	0	-	3 085

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostat. hnut. Veci	Pestovat. Celky	Základné stádo	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Posk.pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2017	0	2 398 963	10 077 834				848 428		13 325 225
Prírastky		32 623	121 313				153 936		307 873
Úbytky		9 883	794 924				153 936		958 744
Presuny									0
K 31. 12. 2017	0	2 421 702	9 404 224				848 428		12 674 354
Oprávky:									
K 1. 1. 2017		2 026 013	9 035 061						11 061 074
Prírastky		61 275	166 519						227 794
Úbytky		9 883	794 924						804 807
Presuny									0
K 31. 12. 2017	0	2 077 405	8 406 656						10 484 061
Opravné položky:									
K 1. 1. 2017							204 287		204 287
Prírastky							180 402		180 402
Úbytky									
Presuny									
K 31. 12. 2017	0	0	0				384 689		384 689
Zostatková cena									
K 1. 1. 2017	0	372 949	1 042 773				644 141		2 059 864
K 31. 12. 2017	0	344 298	997 568				463 739		1 805 604

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostat. hnut. Veci	Pestovat. Celky	Základné stádo	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Posk.pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
K 1. 1. 2016	0	2 392 782	10 082 532				851 240		13 326 554
Prírastky		6 181	55 774				59 143		121 098
Úbytky			60 472				61 955		122 427
Presuny									0
K 31. 12. 2016	0	2 398 963	10 077 834				848 428		13 325 225
Oprávky:									
K 1. 1. 2016		1 963 771	8 925 383						10 889 154
Prírastky		62 242	170 151						232 393
Úbytky			60 472						60 472
Presuny									0
K 31. 12. 2016	0	2 026 013	9 035 061						11 061 074
Opravné položky:									
K 1. 1. 2016							204 287		204 287
Prírastky									0
Úbytky									
Presuny									
K 31. 12. 2016	0	0	0				204 287		204 287
Zostatková cena									
K 1. 1. 2016	0	429 011	1 157 149				646 954		2 233 114
K 31. 12. 2016	0	372 949	1 042 773				644 141		2 059 864

V roku 2017 bola v prospech Všeobecnej úverovej banky založená nehnuteľnosť – administratívna budova v stredisku Šoporňa v hodnote 97.837,- EUR ako zabezpečenie poskytnutého kontokorentného úveru s celkovým úverovým rámcom 600 000 EUR k 31.12.2017.

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

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	97 837
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	789 450

Spoločnosť obstaráva dlhodobý hmotný majetok cez leasingové spoločnosti (LS). Z tohto dôvodu do splatenia obstarávacej ceny má „LS“ zriadené záložné právo a naša spoločnosť obmedzené právo s týmto majetkom nakladať.

Zoznam dlhodobého hmotného majetku v aktívnom leasingu a spotrebnom úvere:

Názov predmetu leasingu	Rok obstarania	Obstarávacia cena v EUR	Cieľový rok	Zostávajúca hodnota splátok v EUR	Zost. hodnota istiny v EUR k splateniu
VOLVO EC380EL bager	2015	212 050	2020	134 331	106 136
KOMATSU BR580J G-1 čelustový drvič	2015	290 050	2019	145 697	116 002
KOMATSU PC360LC10 bager	2015	218 850	2020	135 770	107 673
KOMATSU PC290NLC-8	2015	68 500	2017	50	50
Spolu	x	789 450	x	415 848	329 861

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 5 894 tis. EUR (2016: 5 894 tis. EUR).

Popis majetku, ktorý nebol zaradený do používania

Druh rozpracovanosti - názov	Suma v EUR
stavby	4 895,21
projekty	7 753,50
strojové zariadenie na stavbu - spracovanie dolomitu v Malých Kršteňanoch	224 995,45
stavebný dozor + stavebné práce - spracovanie dolomitu v Malých Kršteňanoch	6 765,78
Stavby Malé Kršteňany	251 906,46
Stroje Malé Kršteňany	267 295,90
Projekty Malé Kršteňany	84 815,61
Spolu rozpracovanosť	848 427,91

Popis a dôvody tvorby OP k DM.

Spoločnosť tvorila opravné položky k dlhodobému majetku vo výške 384 689,- EUR z dôvodu zastarania a opotrebenia nedokončenej výstavby projektu sušenia dolomitu v Malých Kršteňanoch.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podiel.CP a podiely v dcérskej u.j.	Podiel.CP a podiely v spol. s podst.vpl.	<i>Ostatné dlhod.CP a podiely</i>	<i>Pôžičky u.j. v konsolid. Celku</i>	<i>Ostatný dlhod. finančný majetok</i>	<i>Obstaráv. DFM</i>	<i>Posk.pred. na DFM</i>	<i>Celkom</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Obstar. cena:								
K 1. 1. 2017	33 194							33 194
Prírastky								0
Úbytky								0
K 31. 12. 2017	33 194	-	-	-	-	-	-	33 194
Opr. položky:								
K 1. 1. 2017								-
Odpisy								-
Ost. prírastky								-
Úbytky								-
K 31. 12. 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2017	33 194	-	-	-	-	-	-	33 194
K 31. 12. 2017	33 194	-	-	-	-	-	-	33 194

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podiel.CP a podiely v dcérskej u.j.	Podiel.CP a podiely v spol. s podst.vpl.	<i>Ostatné dlhod.CP a podiely</i>	<i>Pôžičky u.j. v konsolid. Celku</i>	<i>Ostatný dlhod. finančný majetok</i>	<i>Obstaráv. DFM</i>	<i>Posk.pred. na DFM</i>	<i>Celkom</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Obstar. cena:								
K 1. 1. 2016	33 194							33 194
Prírastky								0
Úbytky								0
K 31. 12. 2016	33 194	-	-	-	-	-	-	33 194
Opr. položky:								
K 1. 1. 2016								-
Odpisy								-
Ost. prírastky								-
Úbytky								-
K 31. 12. 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková cena								
K 1. 1. 2016	33 194	-	-	-	-	-	-	33 194
K 31. 12. 2016	33 194	-	-	-	-	-	-	33 194

Nie je založený žiadny dlhodobý finančný majetok.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
V.D.S. a.s.	100	100	473 494	14 069	33 194
Dlhodobý finančný majetok spolu					33 194

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
V.D.S. a.s.	100	100	459 426	-52 222	33 194
Dlhodobý finančný majetok spolu					33 194

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia - Spoločnosť v roku 2014 tvorila opravné položky k zásobám vo výške 10.232,- EUR. V roku 2015 zrušila opravnú položku vo výške 7.968,- € z dôvodu trvalého vyradenia zásob v tejto hodnote z účtovníctva. Ide o nepoužiteľné a nepotrebné zásoby pripravené na likvidáciu. K 1.1.2017 mala opravná položka k zásobám hodnotu 2.264,- EUR a v priebehu roka 2017 boli tieto zásoby úplne vyradené a opravná položka zrušená v plnej výške.

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia maj. z účt.	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 264	0	0	2 264	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskyt. predd. na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 264	0	0	2 264	0

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	69 310	17 773	0	0	87 083
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	69 310	17 773	0	0	87 083

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	367 860	0	367 860
Iné pohľadávky - odložená daň. pohľ.	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	367 860	0	367 860
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 118 347	439 875	1 558 222
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	60 105	876	60 981
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	46 635	0	46 635
Iné pohľadávky	55 021	0	55 021
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 280 108	440 751	1 720 859

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

Pohľadávky k 31.12.2016 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky - odložená daň. pohľ.	91 341	0	91 341
Dlhodobé pohľadávky spolu	91 341	0	91 341
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	573 526	236 415	809 941
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	127	0	127
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	145 302	0	145 302
Iné pohľadávky	323 053	0	323 053
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 042 008	236 415	1 278 423

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

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	600 000

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	24 740	12 618
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	378 188	4 397
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	402 928	17 015

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 005	7 286
poistné	7 401	6 422
odborná literatúra a iné	1 605	864
Spolu	9 005	7 286

8. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Popis základného imania k 31. 12. 2017	Hodnota
Základné imanie celkom	3 761 435
Počet akcií	113 317
Menovitá hodnota akcie	33
Základné imanie splatené	3 761 435
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	3 043 486
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	124%

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	126 336

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	23 446
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	102 889
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	126 336

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 279 956 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 0,- EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 279 956 EUR.

9. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	139 479	177 796	125 411	14 068	177 796
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	138 317	176 634	124 249	14 068	176 634
Overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	138 317	176 634	124 249	14 068	176 634
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Overenie účtovnej závierky	1 162	1 162	1 162	0	1 162
rezerva na poistné a iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 162	1 162	1 162	0	1 162

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	142 764	139 479	142 764	0	139 479
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	141 602	138 317	141 602	0	138 317
Overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	141 602	138 317	141 602	0	138 317
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Overenie účtovnej závierky	1 162	1 162	1 162	0	1 162
rezerva na poistné a iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 162	1 162	1 162	0	1 162

10. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	268 730	346 073
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	268 730	346 073
Krátkodobé záväzky spolu	1 164 897	1 056 565
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 120 071	969 667
Záväzky po lehote splatnosti	44 826	86 898

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

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

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	b	c	d
Istina	140 651	189 010		151 094	329 661	
Finančný náklad	11 064	6 308		16 982	17 373	
Spolu	151 716	195 319	0	168 076	347 034	0

11. Odložená daňová pohľadávka / záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-446 595	-267 043
– zdaniteľné	-446 595	-471 329
	0	204 286
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	5 532	2 553
– zdaniteľné	0	0
	5 532	2 553
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	118 539	679 675
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	-67 730	91 341
Uplatnená daňová pohľadávka	-67 730	91 341
Zaúčtovaná ako náklad	159 071	-91 341
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložená daňová pohľadávka / záväzok	-67 730	91 341
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné	0	0

12. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	492 285		100,00 %	234 456		100,00 %
teoretická daň		103 380	21,00 %		51 580	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	394 944	82 938	16,85 %	363 888	80 055	16,26 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Odpočítateľné položky	-72 695	-15 266	-3,10 %	-23 832	-5 243	-1,07 %
Umorenie daňovej straty	-560 924	-117 794	-23,93 %	-560 924	-123 403	-25,07 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	253 610	53 258	10,82 %	13 587	2 989	12,13 %
Splatná daň z príjmov		53 258	10,82 %		2 989	12,13 %
Odložená daň z príjmov		159 071	32,31 %		105 130	21,36 %
Celková daň z príjmov		212 329	43,13 %		108 119	33,49 %

13. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 262	14 728
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 364	12 611
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>15 364</i>	<i>12 611</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>19 786</i>	<i>11 077</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 840	16 262

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

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery				0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1,7	1.12.2018	0	0	453 279
Spolu				0	0	453 279

V zmysle Zmluvy o kontokorentnom úvere je zriadené záložné právo na administratívnu budovu v stredisku Šoporňa uvedenej na LV č. 3324. Účtovná hodnota budovy 97.837,- EUR.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

Čl. IV INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu		Slovenská republika	Česká republika	Maďarsko	Spolu
a	b	c	d	e	f
Prírodné drvené kamenivo a kusový stavebný kameň	2017	8 657 652			8 657 652
	2016	4 829 502			4 829 502
Prírodné ťažené kamenivo	2017	204 803			204 803
	2016	204 307			204 307
Dolomitické piesky	2017	316 277	117 957	0	434 234
	2016	397 039	116 748	128	513 915
Úprava nerastov drvením a triedením	2017	1 687			1 687
	2016	0			0
Dielenské služby	2017	11 154			11 154
	2016	4 221			4 221
Dopravné služby	2017	1 559 042			1 559 042
	2016	495 190			495 190
Tovar	2017	0			0
	2016	1 256			1 256
Spolu	2017	10 750 614	117 957	0	10 868 571
Spolu	2016	5 931 516	116 748	128	6 048 391

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 889.117,- EUR (v roku 2016 zvýšenie o 1.029.865,- EUR). Rovnako je to aj vychádzajúc zo súvahových položiek, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2017	2016
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				0	0
Výrobky	351 375	1 240 492	210 627	-889 117	1 029 865
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	351 375	1 240 492	210 627	-889 117	1 029 865
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				-889 117	1 029 865

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	89 857	46 519
Predaj dlhodobého majetku	1 501	12 520
Predaj materiálu	33 688	27 345
Iné (poistné plnenia, predaj šrotu a iné)	54 668	6 654
Finančné výnosy, z toho:	5 616	191
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 611</i>	<i>191</i>
Výnosové úroky	5 611	191

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	9 296 689	5 547 724
Tržby z predaja služieb	1 571 882	499 411
Tržby za tovar	0	1 256
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 868 571	6 048 391

5. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 411 369	2 745 833
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 158</i>	<i>2 158</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 158	2 158
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>4 409 211</i>	 <i>2 743 675</i>
Opravy a udržiavanie	419 316	450 063
Dopravné služby	1 528 780	716 381
Nájomné za stroje a pozemky	1 480 973	976 502
nakladanie lomového kameňa / čistenie a umývanie vozovky	267 658	29 022
Právne a poradenské služby	50 700	13 125
Geodetické práce, revízie	24 336	35 897
Clonové odstrelý a vrtné práce	302 073	250 456
telefónne služby a internet	42 172	45 140
ostatné	293 203	227 090
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 5 137 970	 4 108 962
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek a rezerv	17 773	18 446
Spotreba materiálu, energií a ost.	2 256 939	1 668 746
Osobné náklady	2 306 647	2 045 585
Dane a poplatky	45 012	50 260
Odpisy a OP k DM	405 851	233 422
Zostatková cena predaného DM a materiálu	32 121	26 530
Iné	73 627	65 973
 Finančné náklady, z toho:	 33 164	 35 715
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>140</i>	<i>239</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>33 024</i>	 <i>35 476</i>
Nákladové úroky	25 373	29 114
Bankové poplatky	7 651	6 362
Iné		

Čl. V INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má prenajatý majetok od dcérskej spoločnosti V.D.S. v celkovej hodnote 1 938 081 EUR (rok 2016: 2 338 080 EUR).

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch odpísané pohľadávky vo výške 321 458 EUR (rok 2015: 321 458 EUR).

A predmety po ukončení lízingu vo výške 0,- EUR (rok 2016: 46 212 EUR).

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a iné pasíva, ani podmienený majetok.

Spoločnosť eviduje podmienené záväzky z ručenia voči spriaznenej osobe vo výške 1.214.703,71 EUR (rok 2016: 1.340.868,11 EUR).

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

Po dňi, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia, nenastali žiadne významné skutočnosti.

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2017	2016
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskými podnikmi:		
a1) nákup služieb a tovaru s KKG Invest a.s.	0	0
a2) predaj služieb a tovaru s KKG Invest a.s.	0	0
a3) predaj majetku V.D.S. a.s.	0	12 500
a4) nákup služieb a tovaru s V.D.S. a.s.	163 086	134 550
a5) predaj služieb a tovaru s V.D.S. a.s.	0	0
a6) nákladové úroky voči V.D.S. a.s.	4 737	0

Čl. IX INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 761 435	0	0	0	3 761 435
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	135 868	0	0	0	135 868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	728 841	0	0	23 446	752 287
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	657 667	0	0	102 889	760 556
Neuhradená strata minulých rokov	-2 646 616	0	0	0	-2 646 616
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	126 334	279 956	0	-126 334	279 956
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 763 529	279 956	0	1	3 043 486

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 761 435	0	0	0	3 761 435
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	135 868	0	0	0	135 868
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	655 766	0	0	73 075	728 841
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	657 667	657 667
Neuhradená strata minulých rokov	-2 646 616	0	0	0	-2 646 616
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	730 741	126 334	0	-730 741	126 334
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 637 194	126 334	0	1	2 763 529

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

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.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW)

zostavený nepriamou metódou k 31.decembru 2017

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		2017	2016
Z./S.	Výsledok hospodárenia z bež. činnosti pred zdanením daňou z príjmov	492 285	234 458
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	526 496	308 278
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	225 449	233 422
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja	-	-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	-	-
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	-	-
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	198 175	18 446
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 1 719	1 167
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	25 373	29 114
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-5 611	-191
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	43 607	12 520
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	41 222	13 800
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	146 594	-520 724
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-792 523	743 214
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 576	-223 340
A.2.3.	Zmena stavu zásob	937 541	-1 040 598
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	1 165 375	22 012
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	3	16
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-20 636	-26 085
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 144 741	- 4 057
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-	-158 892
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 144 741	- 162 949
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-153 936	-59 143
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	-	-
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	-	-
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	46 979	12 520

B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	-	-
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	-
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	-
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-	-27 000
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	5 000	-
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	-	-
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-	-
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-101 958	-73 623
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	-	-
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-	-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo splatné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	-	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	-	-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom účtovnej jednotky a fyzickej osobe, ktorá je účtovnou jednotkou	-	-
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-656 870	223 434
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-	253 570
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	-453 279	-
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	-	190 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-203 591	-220 136
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom	-	-
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-	-

C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-658 870	223 434
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	385 913	-13 138
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	17 015	30 153
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	402 928	17 015
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	402 928	17 015