

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 Olcnav, s.r.o., ktorá zanikla z dôvodu zlúčenia. Základné imanie spoločnosti ŽPSV Olcnav, 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 2018 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 1.1.2017 do 31.12.2017 bola valným zhromaždením spoločnosti schválená dňa 26.3.2018.

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.	26 909	STRABAG s. r. o.	27 670
Strabag Általános Építő Kft	38 622	Strabag Általános Építő Kft	0
TPA spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie, s. r. o.	6 992	TPA spoločnosť pre zabezpečenie kvality a inovácie, s. r. o.	7 076
STRABAG BMTI SK, s. r. o.	3 600	BMTI SK, s. r. o.	3 304
Kameňolomy ČR, s. r. o.	814	Kamenolomy ČR, s. r. o.	763
STRABAG BRVZ s. r. o.	544	BRVZ s. r. o.	544
Bitunova spol. s r.o.	3 131	Bitunova spol. s r.o.	-673
Frissbeton Kft.	577	Frissbeton Kft.	0
STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo s. r. o.	52 567	STRABAG Pozemné a inžinierske stavitel'stvo s. r. o.	152 723
STRABAG SZOLNOKI ASFALT KFT.	7 149		
STRABAG VASÚTÉPÍTŐ KFT.	6 285		
SPOLU:	147 190	SPOLU:	191 407

Spoločnosť tvorila v zdaňovacom období opravné položky k pohľadávkam.

Výška zákonných opravných položiek k pohľadávkam predstavuje 166.696 Eur.

Stav účtovných opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2018 je 18.864 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 31.12.2018 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 2017 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
STRABAG BRVZ s.r.o.	15 160	BRVZ s. r. o.	65 053
STRABAG BMTI s. r. o.	10 463	BMTI SK s. r. o.	11 125
STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo, s. r. o.	104	STRABAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo, s. r. o.	2 799
STRABAG SE GmbH	-28 413	STRABAG SE GmbH	8 008
STRABAG s. r. o.	4 055	STRABAG s. r. o.	3 815
TPA ČR, s. r. o.	698	TPA ČR, s. r. o.	705
SPOLU:	2 067	SPOLU:	91 505

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
STRABAG BRVZ s.r.o.	1 892 984	BRVZ s.r.o.	2 007 787
SPOLU:	1 892 984	SPOLU:	2 007 787

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 2018 je -62.063 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 2018 je 21 %. Spoločnosť dosiahla za rok 2018 zisk vo výške 1.197.578 Eur a vznikla jej za rok 2018 daň vo výške 242.940 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	0		33 265	100,00 %
Služby	656 050	31,57 %	480 817	10,13 %
Licencie	0		126 255	100,00 %
Dividendy	333 300	100,00 %		
Hmotný majetok	0			
Materiál	8377	100,00 %	38 887	0,54 %
Výrobky	6 036 604	70,68 %		

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

Po 31. decembri 2018 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	77	73
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	77	74
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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	1 031 649	6 464 162	10 060 923	672 493	0	672 493	107 421	0	18 336 648
Prírastky	15 898	55 885	59 893	0	0	0	237 235	0	368 911
Úbytky	23 044	0	72 495	0	0	0	0	0	95 539
Presuny									
Stav na konci	1 024 502	6 520 47	10 048 321	0	0	672 493	344 656	0	18 610 019
Oprávky									
Stav na začiatku	0	2 931 424	8 809 341	0	0	442 147	0	0	12 182 912
Prírastky	0	242 228	355 559	0	0	40 811	0	0	638 598
Úbytky	0	0	72 495	0	0	0	0	0	12 749 015
Stav na konci	0	3 173 652	9 092 405	0	0	482 958	0	0	12 749 015
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	1 031 649	3 532 728	1 251 582	0	0	230 346	107 421	0	6 153 736
Stav na konci	1 024 502	3 346 395	955 916	0	0	189 535	344 656	0	5 861 004

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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

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		398 328							398328
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		398 328							398328
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku		398 328							398328
Stav na konci		398 328							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		398 328							398328
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci		398 328							398328
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku		398 328							398328
Stav na konci		398 328							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 %	4 420 563	644 611	398 328
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	398 328

6. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	5				
	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	187 504	185 560	187 504	0	185 560
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	187 504	185 560	187 504	0	185 560

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	123 034		123 034
Dlhodobé pohľadávky spolu	123 034		123 034
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku ostatné	390 787	340 945	731 732
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	147 190		147 190
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5 604		5 604
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	543 581	340 945	884 526

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	340 945	415 027
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	553 581	569 879
Krátkodobé pohľadávky spolu	884 526	984 906
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	123 034	60 970
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	123 034	60 970

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 184	671
Bežné bankové účty	23 097	9 680
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	24 281	10 351

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:	1 939 493	57 902
z toho: náklady na služby + nájomné + poplatky	1 938 554	56 964
náklady na materiál	939	938
Náklady budúcich období krátkodobé:	249	1 708 008
z toho: náklady na služby		1 707 030
náklady na materiál	249	978
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	7 094	5 715
z toho: refakturácie	7 094	5 715

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 023 393
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 023 393
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	1 023 393

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:	284 723	525 330	284 723		525 330
na sanáciu a rekultiváciu - zákonné	284 723	298 484	284 723		298 484
na sanáciu a rekultiváciu - ostatné					
na opravy		226 846			226 846
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 437	40 443	34 437		40 443
na prémie a odvody	6 803	16 349	6 803		16 349
na dovolenky a odvody	27 130	24 094	27 130		24 094
na opravy					
na nevyfakturované dodávky	504		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:	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

12. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 289	4 243
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 289	4 243
Krátkodobé záväzky spolu	3 050 080	3 059 760
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 050 080	3 038 946
Záväzky po lehote splatnosti		20 814

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:	131 830	-23 940
odpočítateľné	131 830	85 899
zdaniteľné		-109 839
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	-8 139	-174 381
odpočítateľné		-193 559
Zdaniteľné	-8 139	19 178
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	226 783	
odpočítateľné	226 783	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-109 874	-352 138
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	123 034	60 971
Zmena uplatnenej daňovej pohľadávky	-62 063	115 596
Zaúčtovaná ako náklad	-62 063	115 596
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
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 243	3 650
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 267	4 879
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 267	4 879
Čerpanie sociálneho fondu	7 221	4 286
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 289	4 243

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	7 027 781	5 018 065	906 390	1 062 355	4 820 630	12 027 330
Maďarská republika	1 509 164	488 668	367 646			
Česká republika	3 394		5 343	7 634		
Rakúska republika	285					
Spolu	8 540 624	5 506 733	1 279 379	1 069 989	4 820 630	12 027 330

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	4 174 515	3 778 219	3 723 396	396 296	54 822
Zvieratá					
Spolu	4 174 515	3 778 219	3 723 396	396 296	54 822
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				396 296	54 822

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:	4 906 800	3 134 313
aktivácia výrobkov	4 640 119	3 071 246
aktivácia majetku	266 681	63 067
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	984 273	1 326 634
tržby z predaja majetku a materiálu	185 555	57 725
zmluvné úroky	41	25
výnosy z postúpenia pohľadávok		
refakturácie	276 742	273 511
odškodnenie poisťovňou	489	
zúčtovanie komplexných nákladov	491 057	946 332
ostatné výnosy	30 389	49 041
Finančné výnosy, z toho:	333 552	333 456
Kurzové zisky, z toho:	252	155
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		333 301
úroky		1
výnosy z podielov	333 300	333 300
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	8 540 624	5 506 733
Tržby z predaja služieb	1 279 379	1 069 989
Tržby za tovar	4 820 630	12 027 330
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 640 633	18 604 052

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	5 660
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 660	5 660
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:	4 849 557	3 788 661
pomocné výkony súvisiace s hlavnou činnosťou	4 114 305	2 785 808
opravy, údržba	241 635	239 216
cestovné	14 098	16 076
reprezentačné	11 977	10 001
telefónne poplatky		8 835
Právne, účtovné, audit. služby, licencie	207 950	295 797
nájomné	234 760	356 450
ostatné služby	24 832	76 478
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 163 583	18 362 827
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 494 969	11 292 609
spotreba materiálu	7 684 812	4 833 793
osobné náklady	1 705 391	1 346 498
odpisy + opravné položky k majetku	638 598	830 612
dane a poplatky	55 076	52 928
zostatková hodnota predaného majetku	14 967	13 815
Opravné položky k pohľadávkam	-1 944	
ostatné náklady	571 714	-7 428
Finančné náklady, z toho:	50 836	81 624
Kurzové straty, z toho:	501	829
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	232	24
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		80 795
úroky	33 265	64 758
ostatné	17 070	16 037
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	-62 063	115 596
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:	1 197 578	x	x	1 214 505	x	x
teoretická daň	x	251 491	21	x	255 046	21
Daňovo neuznané náklady	364 137	76 469	21	146 344	30 732	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-333 300	-69 993	21	-649 409	-136 376	21
Umorenie daňovej straty	-54 936	-11 536	21	-352 138	-73 949	21
SPOLU	1 173 478	246 431	21	359 302	75 453	21
Splatná daň z príjmov	x	243 742	21	x	75 516	21
Odložená daň z príjmov	x	-62 063	21	x	115 596	21
Celková daň z príjmov		181 679		x	191 112	

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	10 608 063	23 393			10 631 456
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 304 925				-2 304 925
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 023 393		7 494		1 015 899
Vyplatené dividendy		1 000 000	1 000 000		
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, splnutí 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					

I Č O : 3155912300
Firma : KSR - Kamenolomv SR. s.r.o.
Odvetvie: DOBYVANI A UPRAVA OSTATNICH NE

CASH FLOW

Dne: 27/02/2019

12/2017 12/2018

XI. CASH FLOW						

Hotovosť na začiatku roku	1	12 105	10 351			

+ HV za účtovné obdobie	2	1 023 393	1 015 899			
+ Odpisy hmot. a nehm. majetku	3	830 612	638 598			
- Zmena stavu zásob	4	-54 823	- 396 296			
- Zmena stavu pohľadávok	5	830 122	40 827			
+ Zmena stavu záväzkov	6	-1 501 511	250 302			
- Časové rozlíšenie nákladov, príjmov	7	- 822 046	- 175 211			
+ Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov	8	0	0			

CASH FLOW I. - z prevádzkovej činnosti	9	305 747	1 374 119			
- Zmena stavu investičného majetku	10	480 818	292 732			
- Odpisy	11	- 830 612	- 638 598			

CASH FLOW II. - z investičných aktivít	12	- 349 794	- 345 866			
+ Zmena stavu kapitálu	13	-1	-1 000 000			
+ Zmena stavu úverov a výpomocí	14	42 294	-14 323			

CASH FLOW III. - z finančných aktivít	15	42 293	-1 014 323			

Suma CASH FLOW - rozdiel príjmov,výdaj.	16	-1 754	13 930			
Hotovosť na konci sled. obdobia	17	10 351	24 281			