

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

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

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2017 a 2018 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.06.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 31.03.2018

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI**1. Mená a priezviská členov predstavenstva a dozornej rady v roku 2018**

Predstavenstvo Ing. Josef Kropáček – predseda (od 17.12.2014)

Dozorná rada Mgr. Martin Netoušek člen (od 01.01.2017)
 Ing. Robert Zelníček člen (od 01.01.2017)
 Viktor Zapletal člen (od 01.06.2016)

Členom orgánov neboli v roku 2018 ani v predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Českomoravský šterk a.s., Mokrá 359, 664 04 Mokrá, Česká republika. Miestom, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je Českomoravský šterk a.s., Mokrá 359, 664 04 Mokrá, Česká republika. Spoločnosť Kamenivo Slovakia a.s. cez materskú spoločnosť Českomoravský šterk, a.s. spadá do konsolidačného poľa HeidelbergCement AG.

Českomoravský šterk a.s. zapísaná v OR vedenom KS v Brne, odd. B, vl. 2389, so sídlom Mokrá 359, PSČ 664 04, IČO 25502247.

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

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

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

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

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne.

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

c) Odpisovanie dlhodobého majetku

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

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

Druh majetku	odpisovaného	Predpokladaná doba používania v r.	Doba odpisovania	%	Odpisová metóda
Software		4	48 mesiacov	25	Rovnomerný odpis
Oceniteľné práva - dobývacie práva		5	60 mesiacov	20	Rovnomerný odpis
Stavby		20	240 mesiacov	5	Rovnomerný odpis
Stroje a prístroje a zariadenia		4 až 12	48 až 144 mes.	8,3 až 25	Rovnomerný odpis
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		rôzna		100	Jednorazový odpis

Pozemky sa neodpisujú. Obstarávací cena pozemkov dotknutých ťažbou sa znižuje postupne formou opravnej položky o hodnotu vyťažených surovín.

d) Finančný majetok

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

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

e) Zásoby

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

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

f) Pohľadávky

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku nominálnou hodnotou.

i) Rezervy

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

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

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

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

l) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

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

m) Výnosy

V roku 2018 spoločnosť predávala vlastné výrobky, polotovary, tovar. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

n) Prenájom (lízing)

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

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

o) Daň z príjmu

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

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

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

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

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

D. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Dlhodobý nehmotný majetok	2018				Spolu
	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav k 1.1.2018	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2018	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Oprávky</i>					
Stav k 1.1.2018	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2018	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Zostatková hodnota</i>					
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0

2017					
Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Oceneniteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav k 1.1.2017	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2017	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Oprávky</i>					
Stav k 1.1.2017	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2017	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Zostatková hodnota</i>					
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

2018							
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>							
Stav k 1.1.2018	1 151 286	269 755	1 264 191	225 057	0		2 910 289
Prírastky	51 764						51 764
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2018	1 203 050	269 755	1 264 191	225 057	0	0	2 962 053
<i>Oprávky</i>							
Stav k 1.1.2018	0	204 183	1 228 224	225 057	0	0	1 657 464
Prírastky		7 609	12 551				20 160
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2018	0	211 792	1 240 775	225 057	0	0	1 677 624
<i>Opravné položky</i>							
Stav k 1.1.2018	155 000	0	0	0	0	0	155 000
Prírastky	25 000						25 000
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2018	180 000	0	0	0	0	0	180 000
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav k 1.1.2018	996 286	65 572	35 967	0	0	0	1 097 825
Stav k 31.12.2018	1 023 050	57 963	23 416	0	0	0	1 104 429

Opravné položky sú tvorené k pozemkom dotknutých ťažbou

2017							
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2017	1 032 739	269 755	1 264 191	225 057		0	2 791 742
Prírastky	118 547						118 547
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2017	1 151 286	269 755	1 264 191	225 057	0	0	2 910 289
Oprávky							
Stav k 1.1.2017	0	196 574	1 215 674	225 057	0	0	1 637 305
Prírastky		7 609	12 550				20 159
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2017	0	204 183	1 228 224	225 057	0	0	1 657 464
Opravné položky							
Stav k 1.1.2017	148 000	0	0	0	0	0	148 000
Prírastky	7 000						7 000
Úbytky							0
Presuny							0
Stav k 31.12.2017	155 000	0	0	0	0	0	155 000
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2017	884 739	73 181	48 517	0	0	0	1 006 437
Stav k 31.12.2017	996 286	65 572	35 967	0	0	0	1 097 825

Spôsob a výška poistenia DNM a DHM

Naša spoločnosť uzatvorila poistnú zmluvu s poisťovňou UNIQA poisťovňa, a.s. Lazaretská 15, 820 07 Bratislava 27 IČO: 00 65 35 01 uzatvorila poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú z prevádzkovej činnosti.

Poistná zmluva č. 9107052963

Predmet poistenia a limit poistenia:

- Všeobecná zodpovednosť a zodpovednosť za vadný výrobok, krížová zodpovednosť 10 000 000 EUR na jednu a všetky poistné udalosti v poistnom období
- 1 000 000 EUR pre škody na veciach prevzatých, vzneseným alebo odložených.
- 10 000 000 EUR environmentálne škody.
- 10 000 000 EUR pre škody spôsobené náhlým a náhodilým narušením životného prostredia.
- 10 000 000 EUR pre zodpovednosť nájomcu.
- 10 000 000 EUR pre škody spôsobené neregistrovanými vozidlami (vysokozdvížnymi vozíkmi).
- 10 000 000 EUR pre škody spôsobené zmiešaním.
- 165 000 EUR Regresy zdravotnej a sociálnej poisťovne.

Poistná suma:

Spoluúčast' poisteného je dojednaná z každej poistnej udalosti nasledovne:

- 10 000 EUR pre všeobecnú zodpovednosť, okrem škôd na živote a zdraví.
- 50 000 EUR pre škody spôsobené vadným výrobkom, okrem škôd na živote a zdraví.
- 125 000 EUR pre škody na životnom prostredí, okrem škôd na živote a zdraví.
- 0 EUR pre škody na živote a zdraví.

Územná platnosť: Slovenská republika

Doba poistenia: od 01.01.2018 do 01.01.2019

Poistné: Poistné za poistenie podľa tejto zmluvy bolo stanovené vo výške **3 350 EUR**, z toho na Jednotlivé spolu poistené spoločnosti pripadá nasledovné poistné:

Kamenivo Slovakia a.s. 400,00 EUR
TBG Slovensko a.s. 2 950,00 EUR

Prehľad DNM a DHM, na ktorý je zriadené záložné právo

- Na majetok nie je zriadené záložné právo

2. Zásoby

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	390 277		0		390 277
Pohľadávky spolu	390 277	0	0		390 277

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	79 309		79 309
Dlhodobé pohľadávky spolu	79 309	0	79 309
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	314 381	390 277	704 658
Iné pohľadávky	1 944		1 944
Krátkodobé pohľadávky spolu	316 325	390 277	706 602

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky po lehote splatnosti	390 277	407 111
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	316 325	195 866
Krátkodobé pohľadávky spolu	706 602	602 977

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUR	2018		2017	
Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou :				
Dlhodobého majetku	208 457		189 020	
Zásob	2 900		2 900	
Pohľadávok	0		0	
certifikácia	1 500		0	
Záväzkov	6 655		5 706	
Rezerv	158 150		151 254	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0		0	
Spolu základ odloženej dane	377 662	0	348 880	0
Netto odložená daňová pohľadávka 21% (rok 2015 22%)	79 309		73 265	0
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	0		0	
Odložená daňová pohľadávka	79 309		73 265	

Zmena odloženej daňovej pohľadávky

Stav k 31. decembru 2018	79 309
Stav k 31. decembru 2017	73 265
Zmena z toho	6 044
zaúčtované ako náklad / výnos pozn. J	6 044

5. Finančné účty

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

Finančné účty	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
pokladňa, ceniny	900	1 075
Bežné bankové účty	802 062	670 483
SPOLU	802 062	671 558

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období krátkodobé	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
skrývky	24 677	20 681
Poistné	327	325
Ostatné	704	574
SPOLU	25 708	21 580

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2018
	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 475	0	0	0	131 475
Ostatné dlhodobé rezervy	131 475	0	0	0	131 475
Likvidácia ťažobných plôch	68 214				68 214
Likvidácia a úprava terénu - prístupová cesta k ťažobným plochám	63 261				63 261
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 087	34 776	24 087	0	34 776
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	4 308	8 099	4 308	0	8 099
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	4 308	8 099	4 308	0	8 099
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	19 779	26 677	19 779	0	26 677
Rezerva na osobné náklady	11 816	18 515	11 816	0	18 515
Rezerva na audit	4 000	4 000	4 000		4 000
Rezerva na daňové poradenstvo	332	332	332		332
Rezerva na nájom pozemkov	3 631	3 631	3 631		3 631
Rezerva na ČMŠ FU	0	199	0	0	199
Rezervy spolu	155 562	24 087	155 562	0	166 251

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2017
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	131 475	0	0	0	131 475
Ostatné dlhodobé rezervy	131 475	0	0	0	131 475
Likvidácia ťažobných plôch	68 214				68 214
Likvidácia a úprava terénu - prístupová cesta k ťažobným plochám	63 261				63 261
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 207	24 087	28 207	0	24 087
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	2 995	4 308	2 995	0	4 308
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 995	4 308	2 995	0	4 308
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	25 212	19 779	25 212	0	19 779
Rezerva na nevyfakturované dodávky	251	11 816	251	0	11 816

Rezerva na osobné náklady	14 002	4 000	14 002	0	4 000
Rezerva na audit	4 500	332	4 500		332
Rezerva na daňové poradenstvo	332	3 631	332		3 631
Rezerva na nájom pozemkov	6 127	0	6 127		0
Rezerva na skonto	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	159 682	24 087	28 207	0	155 562

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

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2019

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2017
Záväzky po lehote splatnosti	148	32 356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	225 048	155 334
Krátkodobé záväzky spolu	225 196	187 690

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 359	6 869
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	468	942
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	468	942
Čerpanie sociálneho fondu	1 051	452
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 942	7 359

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov - kamenivo frakcie 0/4,4/8,8/16)		Predaj tovaru – nakupovaný štrk		Typ výrobkov, tovarov, služieb DHM, materiál, služby)	
	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Slovenská republika	1 751 612	1 367 950	43 366	4 423	93 942	140 907
Česká republika	509	397			272	247
Spolu	1 752 121	1 368 347	43 366	4 423	94 214	141 154

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok 31.12.2018	Konečný zostatok 31.12.2017	Začiatkový stav 01.01.2017	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	132 392	195 214	99 687	-62 822	95 527
Výrobky	0	2 054	2 058	-5	-4
Zvieratá					
Spolu	132 392	197 268	101 745	-62 827	95 523
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	-62 827	95 523

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	777	2 766
Výnos z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy	777	2 766
Zmluvne pokuty a penále z omeškania	0	0
Finančné výnosy, z toho:	432	32
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	432	32
ostatné	0	0
výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt:	0	0

4. Informácie o čistom obrate

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Tržby za vlastné výrobky	1 752 121	1 368 347
Tržby z predaja služieb	66 711	111 418
Tržby za tovar	43 366	4 423
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	27 503	29 736
Čistý obrat celkom	1 889 701	1 513 924

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	758 444	773 500
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>752 444</i>	<i>767 500</i>
Opravy a údržba	125 504	106 466
Preprava	308 840	284 264
Ťažobná činnosť	78 418	131 686
Skrývky	57 709	32 909
Služby CMC, HC, BT Germany	51 503	57 289
Ostraha majetku	5 400	5 400
Nájomné aut	15 984	16 181
Inžinierska a technická pomoc, spracovanie správ	29 984	36 785
Čistenie po TL	19 294	20 338
Poštovné a telef. poplatky	3 833	4 531
Nájomné ostatné, pozemkov	35 830	51 439
Právne služby a daňové poradenstvo	13 607	14 106
Reprezentačné	2 386	2 303
Cestovné	1 667	1 326
Ostatné-údržba softwaru, reklama , ostatné nešpecifikované sl.	2 485	2 477
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 272	3 501
Zmluvné pokuty, penále	0	0
Ostatné pokuty, penále	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Rezerva na prístupovú cestu	0	0
Dary	0	0
Ostatné - zákonné poistné, poistné	5 272	3501
Finančné náklady, z toho:	2 517	2 517
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 887</i>	<i>1 602</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>834</i>	<i>915</i>
Bankové poplatky	834	915
Nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady , z toho:	84 308	39 151
Daň dialničná	343	343
Daň z nehnuteľností	9 039	8 530

Ostatné dane a poplatky	30	322
Poplatok za ťažbu v lomoch	4 588	1 026
Poplatok za dobývacie priestory	664	664
Poplatok za uloženie odpadu, za znečistenie ovzdušia	161	283
Poplatok-súdne, arbtr.	185	168
Predaný materiál zo skladu	69 298	27 815

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	304 653			207 665		
Teoretická daň		63 977	21,00%		43 610	21,00%
Daňovo neuznané náklady	5 399	1 134	21,00%	3 092	649	0,31%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Vplyv uplatnenej odloženej daňovej pohľadávky nevykázanej v minulých rokoch				-113 961	-23 932	-11,52%
Iné	0		0,00%	0	-1	0,00%
Spolu	310 052	65 111	21,37%	96 796	20 326	9,79%
Splatná daň z príjmov		71 155	23,35%		19 095	9,20%
Odložená daň z príjmov		-6 044	-1,98%		1 231	0,59%
Celková daň z príjmov		65 111	21,37%		20 326	9,79%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)- auta	15 984	16 181

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Spoločnosť nemá podmienený majetok a podmienené záväzky

2. Ostatné finančné povinnosti

- Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidla (operatívny prenájom) nasledovne:
 ŠKODA Octavia Combi BL-654LM. Nájomná zmluva do 01.03.2016 do 31.08.2019 Náklady na nájomné 7 310 EUR.
 ŠKODA Fabia Combi BL-964JY. Nájomná zmluva od 07.09.2015 do 06.06.2019. Náklady na nájomné 4 743 EUR.
 ŠKODA VOLKSWAGEN Caddy BL879JG. Nájomná zmluva od 29.04.2015 do 28.04.2019. Náklady na nájomné 3931 EUR.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené za bežných trhových podmienok

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
Českomoravský štěrk, a.s. – telef. služby- záväzky	01	52	75
Českomoravský štěrk, a.s. – nákup štrku- záväzky	01	0	0
Ceskomoravský cement, a.s. – nákup služieb centrálného nákupu, IT a finančných služieb, iné	01	27 174	22 891
Českomoravský štěrk, a.s. – nájom - pohľadávky	03	1 560	1 560
HeidelbergCement AG- SAP	01	23 195	29 341
TBG Slovensko a.s.	02	895 076	358 956

Kód druhu obchodu:

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

Spriaznené strany sú:

1. Českomoravské štěrkovny, a.s. Mokrá 359, 664 04 Mokrá, Česká republika- materská spoločnosť, ktorá 01.08.2007 zanikla nová Českomoravský štěrk, a.s. okrá 359, 664 04 Mokrá.
2. HeidelbergCement AG, 692 12 Heidelberg
3. Českomoravský cement, a.s., Mokrá 359, 664 04 Mokrá
4. TBG Slovensko a.s., Pezinok

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

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku - Českomoravský štěrk	260	130
Pohľadávky z obchodného styku - Českomoravský cement	0	0
Pohľadávky z obchodného styku – TBG Slovensko a.s.	251 798	142 511
Spolu aktíva	252 058	142 641
Záväzky z obchodného styku ČMC	4 482	1 681
Záväzky z obchodného styku ČMŠ	73	75
Záväzky z obchodného styku -HeidelbergCementAG	0	21 353
Ostatné záväzky - prijatá úročená pôžička - HeidelbergCementAG	0	0
Záväzky z obchodného styku – TBG Slovensko a.s.	0	0
Spolu pasíva	4 555	23 109

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2017	306 000	61 200	1 327 328	223 766	1 918 294
vyplatené dividendy, tantiémy			0	-151 500	-151 500
presun			72 266	-72 266	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				187 339	187 339
31. decembra 2017	306 000	61 200	1 399 594	187 339	1 954 133
vyplatené dividendy, tantiémy			0	-121 000	-121 000
presun			66 339	-66 339	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				239 542	239 542
31. decembra 2018	306 000	61 200	1 465 933	239 542	2 072 675

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

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

Všetky akcie boli riadne splatené.

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

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 187 339 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Účtovný zisk	187 339
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	66 339
Výplata dividend	120 000
Výplata tantiém	1 000
Spolu	187 339

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2018

	2018 EUR	2017 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	304 653	207 665
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	20 160	20 160
Odpis zásob	2 054	0
Odpis pohľadávky	56	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	25 000	7 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu časového rozlíšenie nákladov a výnosov	-4 128	-16 351
Zmena stavu rezerv	10 689	-4 120
Úrokové náklady (netto)	0	-36
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	358 484	214 318
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-119 673	90 918
Úbytok (prírastok) zásob	82 433	-105 942
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-13 979	-91 064
Prevádzkové peňažné toky	307 265	108 230
	2018 EUR	2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	307 265	108 230
Prijaté úroky	0	36
Zaplatená daň z príjmov	-3 097	-20 839
Vyplatené dividendy	-121 000	-151 500
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	183 168	-64 073
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-51 764	-118 548
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-51 764	-118 548
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	131 404	-182 621
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	671 558	854 179
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	802 962	671 558

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.