

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

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú

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

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2019 a 2020 je zobrazený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
2	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 zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.06.2020

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných zvierok 30.03.2020

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI**1. Mená a priezviská členov predstavenstva a dozornej rady v roku 2020**

Predstavenstvo	Ing. Josef Kropáček –	predseda (od 17.12.2014)
Dozorná rada	Mgr. Martin Netoušek	člen (od 01.01.2017 do 26.05.2020)
	Ing. Robert Zelníček	člen (od 01.01.2017)
	Viktor Zapletal	člen (od 01.06.2016)
	Ing. Tomáš Červenka	člen (od 27.05.2020)

Členom orgánov neboli v roku 2020 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 2019 a k 31. decembru 2020:

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

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

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

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

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

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

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

V účtovnom období 2020 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 odpisovaného majetku	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. Obstarávacía cena pozemkov mimo dobývací priestor dotknutých ťažbou sa znižuje postupne formou opravnej položky o hodnotu vyťažovaných 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 vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

l) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

m) Výnosy

V roku 2020 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 vyказuje 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 vyказuje ako svoj majetok nájomca. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu z ocenenia, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

o) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatel'né 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

D. ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Dlhodobý nehmotný majetok	2020				Spolu
	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav k 1.1.2020	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2020	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Oprávky</i>					
Stav k 1.1.2020	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2020	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Zostatková hodnota</i>					
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	2019				
	Softvér	Ocenené práva	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>					
Stav k 1.1.2019	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2019	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Oprávky</i>					
Stav k 1.1.2019	4 242	210 533			214 775
Prírastky					0
Úbytky					0
Presuny					0
Stav k 31.12.2019	4 242	210 533	0	0	214 775
<i>Zostatková hodnota</i>					
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie 2020

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 250 374	269 755	1 373 936	225 057	0	0	3 119 122
Prírastky	2 727	0	0	0	0	0	2 727
Úbytky	0	0	8 050	0	0	0	8 050
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 253 101	269 755	1 365 886	225 057	0	0	3 113 799
<i>Oprávky</i>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	219 401	1 155 774	225 057	0	0	1 600 232
Prírastky	0	7 594	29 159	0	0	0	36 753
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	226 995	1 184 933	225 057	0	0	1 636 985
<i>Opravné položky</i>							
11 Stav na začiatku účtovného obdobia	180 000	0	0	0	0	0	180 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	180 000	0	0	0	0	0	180 000
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 070 374	50 354	218 162	0	0	0	1 338 890
Stav na konci účtovného obdobia	1 073 102	42 760	180 953	0	0	0	1 296 815

2019							
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 1.1.2019	1 203 050	269 755	1 264 191	225 057	0	0	2 962 053
Prírastky	47 324	0	223 615	0	0	0	270 939
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	1 250 374	269 755	1 373 936	225 057	0	0	3 119 122
Oprávky							
Stav k 1.1.2019	0	211 792	1 228 224	225 057	0	0	1 677 624
Prírastky	0	7 609	28 869	0	0	0	36 478
Úbytky	0	0	113 870	0	0	0	113 870
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	219 401	1 155 774	225 057	0	0	1 600 232
Opravné položky							
Stav k 1.1.2019	180 000	0	0	0	0	0	180 000
Prírastky	0						0
Úbytky	0						0
Presuny	0						0
Stav k 31.12.2019	180 000	0	0	0	0	0	180 000
Zostatková hodnota							
Stav k 1.1.2019	1 023 050	57 963	23 416	0	0	0	1 104 429
Stav k 31.12.2019	1 070 374	50 354	218 162	0	0	0	1 338 890

Spôsob a výška poistenia DNM a DHM

Naša spoločnosť uzatvorila poisťnú zmluvu s poisťovňou UNIQA poisťovňa, a.s. Krasovského 15, 851 01 Bratislava IČO: 00 65 35 01 uzatvorila poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú z prevádzkovej činnosti.

Poisťná 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 poisťné udalosti v poisťnom období
- 1 000 000 EUR pre škody na veciach prevzatých, vzneseným alebo odložených.
- 10 000 000 EUR enviromentálne škody.
- 10 000 000 EUR pre škody spôsobené náhlym a náhodilým narušením životného prostredia.
- 10 000 000 EUR pre zodpovednosť nájomcu.
- 10 000 000 EUR pre škody spôsobené neregistrovanými vozidlami (vysokozdvížnymi vozíčkami).
- 10 000 000 EUR pre škody spôsobené zmiešaním.
- 165 000 EUR Regresy zdravotnej a sociálnej poisťovne.

Poisťná suma:

Spoluúčasť poisteného je dojednaná z každej poisťnej 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.
- 25 000 EUR pre škody na živote a zdraví.

Územná platnosť: Slovenská republika

Doba poistenia: od 01.01.2020 do 01.01.2021

Poisťné: Poisťné za poistenie podľa tejto zmluvy bolo stanovené vo výške 3 977 EUR, z toho na Jednotlivé spolu poistené spoločnosti pripadá nasledovné poisťné:

Kamenivo Slovakia a. s. 365,00 EUR
TBG Slovensko a.s. 3 612,00 EUR

Prehľad DNM a DHM, na ktorý je zriadené záložné právo

- Na majetok nie je zriadené záložné právo

2. Zásoby

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	11 950				11 950
Pohľadávky spolu	11 950				11 950

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	70 927		70 927
Dlhodobé pohľadávky spolu	70 927	0	70 927
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	62 307	32 908	95 215
Iné pohľadávky	3 535		3 535
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 842	32 908	98 750

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky po lehote splatnosti	32 908	32 524
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	65 842	110 493
Krátkodobé pohľadávky spolu	98 750	143 017

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUR	2020		2019	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou :				
Dlhodobého majetku	171 518		191 260	
Zásob	3 171		3 171	
Pohľadávok	0		0	
certifikácia	0		1 500	
Záväzkov	6 928		6 928	
Rezerv	158 633		153 389	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0		0	
Spolu základ odloženej dane	337 748	0	356 248	0
Netto odložená daňová pohľadávka 21% (rok 2015 22%)	70 927		74 812	0
nevykázaná odložená daňová pohľadávka	0		0	
Odložená daňová pohľadávka	70 927		74 812	

Zmena odloženej daňovej pohľadávky

Stav k 31. decembru 2020	70 927
Stav k 31. decembru 2019	74 812
Zmena z toho	3 885
zaúčtované ako náklad / výnos pozn. J	3 885

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
pokladňa, ceniny	1 463	814
Bežné bankové účty	539 166	463 225
SPOLU	540 629	464 039

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10 936	36 451
nájomné pozemkov	10 936	36 451
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	54 070	88 896
skrývky	28 160	62 282
nájomné pozemkov	25 216	25 512
poistné	71	234
ostatné	623	868
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
SPOLU	65 006	125 347

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 31.12.2020
	Stav k 1.1.2020	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:	30 192	37 698	30 192	0	37 698
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	8 278	10 539	8 278	0	10 539
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	8 278	10 539	8 278	0	10 539
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	26 677	27 159	26 677	0	27 159
Rezerva na osobné náklady	16 137	16 058	16 137	0	16 058
Rezerva na audit	4 000	6 000	4 000		6 000
Rezerva na daňové poradenstvo	332	332	332		332
Rezerva na nájom pozemkov	0	4 644	0		4 644
Rezerva na ČMŠ CN	1 445	125	1 445	0	125
Rezervy spolu	161 667	37 698	161 667	0	37 698

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019
	Stav k 1.1.2019	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:	34 776	30 192	34 776	0	30 192
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	8 099	8 278	8 099	0	8 278
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	8 099	8 278	8 099	0	8 278
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	26 677	26 677	26 677	0	26 677
Rezerva na osobné náklady	18 515	16 137	18 515	0	16 137
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	0	3 631		0
Rezerva na ČMŠ CN	199	1 445	199	0	1 445
Rezervy spolu	166 251	30 192	34 776	0	161 667

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 2021

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	80 061	137 979
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	39 603	28 283
Krátkodobé záväzky spolu	119 664	166 262

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 31.12.2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 594	7 942
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 245	1 122
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 245	1 122
Čerpanie sociálneho fondu	452	470
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 387	8 594

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 účetné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 2019	Bežné účetné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 2019	Bežné účetné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 2019
Slovenská republika	1 487 103	1 553 720	0	55 341	9 776	130 019
Česká republika	1 520	443			4 115	276
Spolu	1 488 623	1 554 163	0	55 341	13 891	130 295

2. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok 31.12.2020	Konečný zostatok 31.12.2019	Začiatkový stav 01.01.2019	Bežné účetné obdobie 2020	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	227 855	163 726	132 392	64 128	31 335
Výrobky	0	0	0		
Zvieratá					
Spolu	227 855	163 726	132 392	64 128	31 335
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	64 128	31 335

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

Názov položky	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 331	124 795
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	0	0
Odpis záväzku	0	0
Ostatné položky výnosov z hospodárskej činnosti	1 801	2 849
Výnos z postúpených pohľadávok	27 530	121 946
Finančné výnosy, z toho:	2 735	141
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 735</i>	<i>140</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1</i>
Výnosové úroky	0	0

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

	2020	2019
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 488 623	1 554 163
Tržby z predaja služieb	4 115	73 223
Tržby z predaja tovaru	0	55 341
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 776	57 071
Čistý obrat spolu	1 502 514	1 682 727

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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	676 517	804 916
<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>670 517</i>	<i>798 916</i>
Opravy a údržba	92 005	77 625
Preprava	202 238	283 548
Ťažobná činnosť	111 719	127 388
Úprava kameniva	3 079	
Skrývky	75 109	68 590
Služby CMC, HC, BT Germany	50 244	61 035
Ostraha majetku	5 400	5 400
Rekultivácia	484	
Nájomné aut	11 223	13 030
Servisné služby k leasingu áut	4 120	

Inžinierska a technická pomoc, spracovanie správ	36 374	29 414
Čistenie pod TL	22 730	28 576
Poštovné a telef. poplatky	2 844	2 617
Nájomné ostatné, pozemkov	31 461	81 329
Právne služby a daňové poradenstvo	15 867	13 506
Reprezentačné	2 459	2 715
Cestovné	914	1 669
Ostatné-údržba softwaru, reklama , ostatné nešpecifikované sl.	2 247	2 474
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	34 673	128 290
Zmluvné pokuty, penále	13	160
Ostatné pokuty, penále	126	44
Odpis postúpenej pohľadávky	27 530	121 947
Rezerva na prístupovú cestu	0	0
Dary	480	0
Ostatné - zákonné poisťné, poisťné	6 524	6 139
Finančné náklady, z toho:	2 078	1930
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 163</i>	<i>1 238</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>915</i>	<i>692</i>
Bankové poplatky	915	692
Nákladové úroky	0	0
Dane a poplatky , z toho:	15 568	13 574
Daň dialničná	89	174
Daň z nehnuteľností	12 151	9 078
Ostatné dane a poplatky	86	196
Poplatok za ťažbu v lomoch	2 128	2 766
Poplatok za dobývacie priestory	664	664
Poplatok za uloženie odpadu, za znečistenie ovzdušia	259	294
Poplatok-súdne, arbtr.	191	401

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	227 864			194 041		
Teoretická daň		47 851	21,00%		40 749	21,00%
Daňovo neuznané náklady	3 381	710	0,31 %	4 855	1 019	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-188	-40	-0,02 %		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Spolu	231 067	48 521	21,29%	198 896	41 768	21,37%
Splatná daň z príjmov		44 636	19,59%		37 271	23,35%
Odložená daň z príjmov		3 885	1,70%		4 497	-1,98%
Celková daň z príjmov		48 521	21,29%		41 768	21,37%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	2020	2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)- auta	11 223	13 029
Majetok v nájme (operatívny prenájom)- pozemky	31 461	80 772

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 Octávia Combi BL-806XJ. Nájomná zmluva do 05.09.2019 do 03.03.2023	Náklady na nájomné	4 335 EUR.
VOLKSWAGEN CADDY BL-879JG. Nájomná zmluva od 29.04.2015 do 30.09.2020.	Náklady na nájomné	2 751 EUR.
ŠKODA Fábria Combi BL-964JY. Nájomná zmluva od 07.09.2015 do 30.09.2020.	Náklady na nájomné	2 507 EUR.
ŠKODA Octávia Combi BL-664TZ. Nájomná zmluva od 01.10.2020 do 05.05.2022.	Náklady na nájomné	815 EUR.
ŠKODA Octávia Combi BL-215UD. Nájomná zmluva od 01.10.2020 do 26.05.2022.	Náklady na nájomné	815 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 2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2019
Českomoravský štěrk, a.s. –telef. služby-záväzky	01	132	64
Českomoravský štěrk, a.s. –nákup PC - záväzky	01	2 562	1 863
Ceskomoravský cement, a.s. – nákup služieb centrálného nákupu, IT a finančných služieb, iné	01	25 346	28 465
Českomoravský štěrk, a.s. –nájom - pohľadávky	03	1 560	1 560
HeidelbergCement AG- SAP	01	24 898	30 526
TBG Slovensko a.s.	02	208 636	597 079

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. okr 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:

	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku - Českomoravský šterk	234	260
Pohľadávky z obchodného styku - Českomoravský cement	0	0
Pohľadávky z obchodného styku – TBG Slovensko a.s.	57 488	4 046
Spolu aktíva	57 956	4 306
Závazky z obchodného styku ČMC	4 778	4 482
Závazky z obchodného styku ČMŠ	63	73
Závazky z obchodného styku -HeidelbergCementAG	0	0
Ostatné záväzky - prijatá úročená pôžička - HeidelbergCementAG	0	0
Závazky z obchodného styku – TBG Slovensko a.s.	0	0
Spolu pasíva	4 841	4 555

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

Po 31. decembri 2020 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:

<i>EUR</i>	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2019	306 000	61 200	1 465 933	239 542	2 072 675
vyplatené dividendy, tantiémy presun			0	-239 542	-239 542
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				152 273	152 273
31. decembra 2019	306 000	61 200	1 465 933	152 273	1 985 406
vyplatené dividendy, tantiémy presun			0	-152 273	-152 273
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				179 343	179 343
31. decembra 2020	306 000	61 200	1 465 933	179 343	2 012 476

Základné imanie Spoločnosti vo výške 306.000 EUR (31. decembra 2013, 306.000 EUR) 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 2019 vo výške 152 273 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	152 273
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Výplata dividend	151 273
Výplata tantiém	1 000
Spolu	152 273

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2020

Prehľad peňažných tokov je zostavený pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti.

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	227 864	194 041
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	36 752	36 478
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	271
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	59 744	-99 042
Zmena stavu rezerv	7 505	-4 583
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-30 416
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	331 865	96 749
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	10 098	219 428
Úbytok (prírastok) zásob	-62 152	-45 313
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-44 964	-6 214
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	234 847	264 650

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	234 847	264 650
Zaplatená daň z príjmov	-3 543	-123 222
Vyplatené dividendy	-152 273	-239 542
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	79 031	-98 114
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 727	-270 939
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	30 416
Poskytnuté/ splatené pôžičky	285	-285
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 442	-240 808
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	76 589	-338 922
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	464 040	802 962
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	540 629	464 040

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.