

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3	5	8	1	4	4	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	ZAPA beton SK s.r.o. Vajnorská 142, 830 00 Bratislava
Dátum založenia	11. júna 2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18. júna 2001
Hospodárska činnosť	– Výroba a predaj betónových zmesí, – banská činnosť, – prenájom nehnuteľností a motorových vozidiel.

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	103	110
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	109	106
z toho: vedúci zamestnanci	2	3

3. Neobmedzené ručenie

ZAPA beton SK s.r.o (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzeným ručiteľom v inej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 19.03.2015.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Konatelia: Ing. Katarína Gáborová od 31.05.2011

Ing. Andrej Hrabovský od 14.05.2014 podľa výpisu z OR 06. 05. 2014

Marco Duranda od 14.5.2014 podľa výpisu z OR 06. 05. 2014

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
ZAPA beton a.s., Česká republika	11 855 698	99,957	99,957	-
Cement Hranice, akciová spoločnosť	3 698	0,043	0,043	-
Spolu	11 859 396	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dyckerhoff GmbH, Biebricher Strasse 68, 652 03 Wiesbaden. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Dyckerhoff GmbH zostavuje spoločnosť Dyckerhoff GmbH, Biebricher Strasse 68, 652 03 Wiesbaden. Tieto konsolidované účtovné závierky sú uložené priamo v sídle uvedenej spoločnosti, alebo v sídle spoločnosti ZAPA beton a.s., Vídeňská 495, 142 00 Praha 4.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

K 31. decembru 2015 spoločnosť vykazuje zisk za bežné účtovné obdobie vo výške 1 451 tis. EUR.

3. 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.
4. 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.
5. Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
6. 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.
7. 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Pre účely posúdenia návratnosti dlhodobého majetku vedenie spoločnosti pripravilo analýzu znehodnotenia dlhodobého majetku metódou diskontovaných peňažných tokov. Vzhľadom na neistoty, ktoré súvisia s implementáciou plánov spoločnosti, predpoklady použité v tejto analýze v budúcnosti môžu byť významne odlišné od plánu.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

Spoločnosť vypracovala dokumentáciu k transférovým cenám so zahraničnými spriaznenými osobami v súlade s požiadavkami platného daňového zákona.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – investície v dcérskych účtovných jednotkách obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Zníženie hodnoty sa vyjadruje prostredníctvom opravných položiek.
- f) Zásoby obstarané kúpou – sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- g) 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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
- h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich z ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia, odmeny, nevyfakturované dodávky a služby pri ktorých nie je známa presná výška záväzku, ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky sa vytvárajú:

– k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, 180 – 359 dní 50 %, 1 – 179 dní 2 %, z ostatných pohľadávok v lehote splatnosti 2 %.

- Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok do výšky 2 400 € sa účtuje priamo do nákladov.

Goodwill sa amortizuje počas 5 rokov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok do 663,88 € sa účtuje priamo do nákladov a sleduje sa v operatívnej evidencii. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí nad 663,88 € do 1700 € sa odpisuje na dva roky. Dlhodobý hmotný majetok nad 1700 € sa odpisuje podľa určitých evidenčných skupín. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov. Účtovné odpisy sú rovnomerné.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Životnosť
Budovy a stavby	20-40 rokov
Drobné stavby, prípojky, kontajnery kovové, betónové stroje	6-20 rokov
Dopravné prostriedky, kancelárska technika, stroje	4-8 rokov
Technológia, mixy, plastové bunky, nakladače, cisterny, prívesy, WAP, nábytok, stroje, lode, pumpy	5-15 rokov
Softvér	5 rokov

- b) Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie obstarávacej ceny sa vyjadruje prostredníctvom opravných položiek.

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3	5	8	1	4	4	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

DIČ

2	0	2	0	2	8	3	5	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vyporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vyporiadania obchodu.

ZAPA beton SK s.r.o.**IČO**

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2015****DIČ**

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2015	-	140 616	-	2 712 324	-	-	-	2 852 940
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(2 540)	-	-	-	-	-	(2 540)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	138 076	-	2 712 324	-	-	-	2 850 400
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	90 867	-	2 712 324	-	-	-	2 803 191
Prírastky	-	18 657	-	-	-	-	-	18 657
Úbytky	-	(2 540)	-	-	-	-	-	(2 540)
K 31. decembru 2015	-	106 984	-	2 712 324	-	-	-	2 819 308
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	49 749	-	-	-	-	-	49 749
K 31. decembru 2015	-	31 092	-	-	-	-	-	31 092

ZAPA beton SK s.r.o.**IČO**

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2015****DIČ**

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)31. december 2014**Prvotné ocenenie**

K 1. januára 2014	-	87 650	-	1 124 469	-	55 968	-	1 268 087
Prírastky	-	-	-	1 587 855	-	-	-	1 587 855
Úbytky	-	(3 002)	-	-	-	-	-	(3 002)
Presuny	-	55 968	-	-	-	(55 968)	-	-
K 31. decembru 2014	-	140 616	-	2 712 324	-	0	-	2 852 940

Oprávky

K 1. januára 2014	-	85 210	-	1 124 469	-	-	-	1 209 679
Prírastky	-	8 659	-	1 587 855	-	-	-	1 596 514
Úbytky	-	(3 002)	-	-	-	-	-	(3 002)
K 31. decembru 2014	-	90 867	-	2 712 324	-	-	-	2 803 191

Opravná položka

K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-

Zostatková hodnota

K 1. januára 2014	-	2 440	-	-	-	55 968	-	58 408
K 31. decembru 2014	-	49 749	-	-	-	-	-	49 749

Goodwill vo výške 1 587 855 Eur, ktorý vznikol v dôsledku zlúčenia spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. s jej dcérskou spoločnosťou SONDA, s.r.o k 1.10.2014, bol plne odpísaný k 31. 12. 2014.

ZAPA beton SK s.r.o.**IČO**

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2015****DIČ**

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatní dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2015	5 303 892	4 512 415	10 843 284	132 189	258 500	-	21 050 280
Prírastky	-	98 402	540 501	-	335 446	-	974 349
Úbytky	-	(122 192)	(385 197)	-	(123 230)	-	(630 619)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	5 303 892	4 488 625	10 998 588	132 189	470 716	-	21 394 010
Oprávky							
K 1. januára 2015	-	1 274 546	7 154 055	5 926	-	-	8 434 527
Prírastky	-	228 752	466 224	6 991	-	-	701 967
Úbytky	-	(122 192)	(385 197)	-	-	-	(507 389)
K 31. decembru 2015	-	1 381 106	7 235 082	12 917	-	-	8 629 105
Opravná položka							
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	163 297	-	-	-	-	-	163 297
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	163 297	-	-	-	-	-	163 297
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2015	5 303 892	3 237 869	3 689 229	126 263	258 500	0	12 615 753
K 31. decembru 2015	5 140 595	3 107 519	3 763 506	119 272	470 716	0	12 601 608

Prírastky hnuteľných vecí predstavujú nákup technológií (353 602 EUR) a nákup stavebného stroja VOLVO L110H (152 537 EUR) a JCB teleskopický manipulátor 530-70 (25 188 EUR) a iné.

Vyradenia samostatne hnuteľných vecí predstavujú betonáreň v Trebišove (260 740 EUR), vyradenie autodomiešavače (112 527 EUR) a iné.

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatní dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2014	1 457 615	4 493 886	11 104 143	22 788	185 079	3 843	17 267 353
Prírastky	3 869 948	129 070	850 053	109 401	69 578	-	5 028 050
Úbytky	(23 671)	(110 541)	(1 110 912)	-	-	-	(1 245 123)
Presuny	-	-	-	-	3 843	(3 843)	-
K 31. decembru 2014	5 303 892	4 512 415	10 843 284	132 189	258 500	0	21 050 280
Oprávky							
K 1. januáru 2014	-	1 175 819	7 453 408	3 038	-	-	8 632 265
Prírastky	-	209 268	811 559	2 888	-	-	1 023 715
Úbytky	-	(110 541)	(1 110 912)	-	-	-	(1 221 453)
K 31. decembru 2014	-	1 274 546	7 154 055	5 926	-	-	8 434 527
Opravná položka							
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2014	1 457 615	3 318 067	3 650 735	19 750	185 079	3 843	8 635 088
K 31. decembru 2014	5 303 892	3 237 869	3 689 229	126 263	258 500	0	12 615 753

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej hodnote 4 871 180 Eur (pozemky v hodnote 3 869 947 Eur, stavby v zostatkovej hodnote 118 307 Eur, Samostatné hnuteľné veci v zostatkovej hodnote 760 276 Eur, ostatný dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 109 401 Eur a obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 13 249 Eur) sú dôsledkom zlúčenia spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. s jej dcérskou spoločnosťou SONDA, s.r.o k 1.10.2014.

Ostatné prírastky hnuteľných vecí predstavujú najmä nákup technológií (112 407 EUR).

Vyradenie pozemkov predstavuje predaj pozemkov v Senici.

Vyradenia samostatne hnuteľných vecí predstavujú 2ks betonárne Bory Mall a Senica (1 057 300 EUR), vyradenie domiešavače (176 020 EUR) a iné.

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku) 2015</i>	<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
Osobné automobily Nakladače, autodomiešavače	proti odcudzeniu, havarijné, zákonné	4 690 247	Generali, Bratislava
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	10 229 289	Generali, Bratislava
Zodpovednosť za škodu	chyba výroby	2 500 000	AIG Slovakia, Generali
Nadnárodné poistenie		278 795	AIG

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadny majetok a nemá obmedzené disponovanie so žiadnym dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom.

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nemá žiadny majetok vo vlastníctve iných subjektov.

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2015

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie			
K 1. januáru 2015	278 887	0	278 887
Prírastky	-	-	-
Úbytky	388	0	388
Presuny	-	-	-
Kurzový rozdiel z precenenia	-	-	-
K 31. decembru 2015	278 499	-	278 499
Opravná položka			
K 1. januáru 2015	-	0	-
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	0	-
K 31. decembru 2015	-	-	-
Účtovná hodnota			
K 1. januáru 2015	278 887	0	278 887
K 31. decembru 2015	278 499	-	278 499

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

Prvotné ocenenie			
K 1. januáru 2014	5 248 518	0	5 248 518
Prírastky	-	-	-
Úbytky	4 969 631	0	4 969 631
Presuny	-	-	-
Kurzový rozdiel z precenenia	-	-	-
K 31. decembru 2014	278 887	-	278 887
Opravná položka			
K 1. januáru 2014	-	0	0
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	0	0
K 31. decembru 2014	-	-	-
Účtovná hodnota			
K 1. januáru 2014	5 248 518	0	5 248 518
K 31. decembru 2014	278 887	-	278 887

V dôsledku zlúčenia spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. s jej dcérskou spoločnosťou SONDA, s.r.o k 1.10.2014 došlo k úbytku podielových CP a podielov v dcérskej účtovnej jednotke vo výške 4 945 894 EUR.

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodáre nia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky ZAPA BETON HUNGARIA Kft.	100	100	(10 573)	194 753	278 499
Dlhodobý finančný majetok spolu			-	-	278 499

Primárnym predmetom činnosti spoločnosti ZAPA BETON Hungaria Kft. je ťažba a predaj štrku.

Finančné informácie o tejto spoločnosti boli získané z audítorm neoverenej účtovnej závierky.

Pre účely posúdenie návratnosti dlhodobého majetku vedenie spoločnosti pripravilo analýzu znehodnotenia dlhodobého majetku metódou diskontovaných peňažných tokov. Vzhľadom na neistoty, ktoré súvisia s implementáciou plánov spoločnosti, predpoklady použité v tejto analýze v budúcnosti môžu byť významne odlišné od plánu.

2.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadny finančný majetok a nemá obmedzené disponovanie so žiadnym dlhodobým finančným majetkom.

3. Zásoby

3.1. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani nemá obmedzené disponovanie so žiadnymi zásobami.

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

31. december 2015

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé	3 000 084	880 711	310 482	89 858	58 245	2 415 067	6 754 447

31. december 2014

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 365 dní	> 365 dní	
Dlhodobé	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé	2 409 077	612 954	354 342	224 622	152 162	2 600 984	6 354 141

4.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2015
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	ZAPA BETON Hungaria	598 594
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	ZAPA BETON Hungaria	95 729
	ZAPA Beton, a.s.	14 851
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Celkom		709 174

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2014
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	ZAPA BETON Hungaria	682 214
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	ZAPA BETON Hungaria	95 729
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Celkom		777 943

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke k 31. decembru 2015 zahrňujú úročené pôžičky na prevádzkové účely poskytnuté dcérskym spoločnostiam ZAPA beton Hungaria K.f.t.

Spoločnosť	Suma v EUR	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v EUR	
					v r. 2015	po r. 2015
ZAPA BETON Hungaria	95 729	3M BRIBOR + 2 % p.a.	31.12.2016	Žiadne	95 729	-
						-
						-
Celkom	95 729				95 729	-

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	2 167 898	1 293 116	1 356 814	101 836	2 002 364
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	2 167 898	1 293 116	1 356 814	101 836	2 002 364

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a rizikovosti.

4.4. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
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	762 789	-	762 789
Spolu dlhodobé pohľadávky	762 789	-	762 789
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 892 285	3 754 363	6 646 648
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	95 729	-	95 729
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	9 483	-	9 483
Iné pohľadávky	2 587	-	2 587
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 000 084	3 754 363	6 754 447

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
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	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 308 803	3 945 064	6 253 867
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	95 729	-	95 729
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 976	-	1 976
Iné pohľadávky	2 569	-	2 569
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 409 077	3 945 064	6 354 141

4.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2015	2014
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 754 363	3 945 064
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 000 084	2 409 077
Spolu krátkodobé pohľadávky	6 754 447	6 354 141
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

4.6. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá žiadne zabezpečenie pohľadávok.

4.7. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadne pohľadávky ani nemá obmedzené disponovanie so žiadnymi pohľadávkami.

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	25 184	18 722
Bankové účty bežné	26 067	92 939
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	51 251	111 661

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	65 332	67 134
z toho:		
<i>doprava, poistné</i>	62 252	63 847
<i>prenájom</i>	-	-
<i>ostatné</i>	3 080	3 287
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	65 332	67 134

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XIII.

Zákonný rezervný fond je tvorený v požadovanej výške.

1.2. Výsledok hospodárenia roku 2014 sa po rozhodnutí valného zhromaždenia rozdelil nasledovne:

Položka	2014
Účtovná strata	2 663 304
Vysporiadanie účtovnej straty	2015
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	2 663 304
Iné	-
Spolu	2 663 304

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	162 130	98 016	162 130	-	98 016
z toho:					
<i>rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>					
<i>a poistné</i>	76 904	63 048	76 904	-	63 048
<i>rezerva na energie</i>	16 697	13 514	16 697	-	13 514
<i>rezerva na dopravu</i>	11 066	3 000	11 066	-	3 000
<i>Iné</i>	57 463	18 454	57 463	-	18 454
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	217 601	162 130	217 601	-	162 130
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku a poisťné	102 008	76 904	102 008	-	76 904
rezerva na energie	18 281	16 697	18 281	-	16 697
rezerva na dopravu	14 007	11 066	14 007	-	11 066
Iné	83 305	57 463	83 305	-	57 463
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

31. december 2015

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	1 418 377	1 121 947	2 834 820	5 375 144
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	91	-	-	91
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 275 143	-	-	3 275 143
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	853 459	-	-	853 459
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	106 452	-	-	106 452
Závazky zo sociálneho poistenia	67 231	-	-	67 231
Daňové záväzky a dotácie	64 938	-	-	64 938
Ostatné záväzky	1 879	-	-	1 879
Spolu k 31. decembru 2015	5 787 570	1 121 947	2 834 820	9 744 337

31. december 2014

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	1 552 325	1 640 964	1 336 895	4 530 184
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	6 579	-	-	6 579
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 819 249	-	-	3 819 249
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	817 685	-	-	817 685
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	111 671	-	-	111 671
Závazky zo sociálneho poistenia	63 505	-	-	63 505
Daňové záväzky a dotácie	51 522	-	-	51 522
Ostatné záväzky	1 398	-	-	1 398
Spolu k 31. decembru 2014	6 423 934	1 640 964	1 336 895	9 401 793

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2014</i>
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	3 956 767	2 977 859
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 787 570	6 423 934
Spolu krátkodobé záväzky	9 744 337	9 401 793
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	708 962	1 263 264
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	7 805	5 454
Spolu dlhodobé záväzky	716 767	1 268 718

K 31. decembru 2015 má spoločnosť pôžičky iba od spoločností v skupine v tomto členení:

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma (v EUR) k 1. 1. 2015</i>	<i>Pôvodná mena</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2015 (v EUR)</i>	<i>Úroková sadzba (%)</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Ručenie</i>	<i>Suma splatná v EUR</i>	
							<i>v r. 2016</i>	<i>po r. 2016</i>
Zapa beton a.s.	982 400	Eur	1 018 174	12MEURIBOR +2,75 %	31.12.2018	žiadne	309 212	708 962
Zapa beton a.s.	544 247	Eur	544 247	12MEURIBOR +2,75 %	31.12.2018	žiadne	544 247	
Cement Hranice a.s.	3 819 249	Eur	3 275 143	EONIA + 0,75 % p.a			3 275 143	
Celkom	5 345 896	Eur	4 837 564				4 128 602	708 962

Úvery boli použité na prevádzkové účely.

3.3. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	576 866	600 623
zdaniteľné	(1 685 820)	(2 780 009)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	1 270 925	867 579
zdaniteľné	(223 289)	(1 207 746)
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 528 540	5 292 810
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	1 182 793	1 487 423
Uplatnená daňová pohľadávka:	1 182 793	323 004
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	859 789	(207 960)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	53 769
Odložený daňový záväzok	(420 004)	(877 306)
Zmena odloženého daňového záväzku:	457 302	(265 623)
zaúčtovaná ako náklad	457 302	439 242
zaúčtovaná do vlastného imania	-	(704 865)

Dočasné rozdiely zahŕňajú najmä:

- opravné položky k pohľadávkam
- záväzky 36 mesiacov po splatnosti
- rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku,
- oceňovací rozdiel z precenenia pri zlúčení

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.5. Závazky zo sociálneho fondu

	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 454	470
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 009	13 091
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	8 009	13 091
Čerpanie sociálneho fondu	5 658	8 107
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 805	5 454

3.6. Závazky voči spriazneným osobám

31. decembra 2015

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2015</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Zapa beton a.s.	708 962
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku	Cement Hranice	2 489 908
	Zapa beton a.s.	1 051 814
	ZAPA BETON Hungaria	17 188
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Zapa beton a.s.	851 576
	Cement Hranice	3 277 026
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu		8 396 474

31. decembra 2014

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2014</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Zapa beton a.s.	708 962
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku	Cement Hranice	2 479 765
	Sonda s.r.o.	-
	Zapa beton a.s.	903 028
	ZAPA BETON Hungaria	37 494
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Zapa beton a.s.	815 292
	Cement Hranice	3 821 642
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu		8 766 183

ZAPA beton SK s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2015		2014	
	v EUR	%	v EUR	%
Slovensko	23 343 871	100,00	17 564 124	100,00
Predaj celkom	23 343 871	100,00	17 564 124	100,00

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb transportbetón		Typ výrobkov, tovarov, služieb doprava		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	18 851 270	14 421 709	3 862 101	2 873 651	630 500	268 764	23 343 871	17 564 124
Spolu	18 851 270	14 421 709	3 862 101	2 873 651	630 500	268 764	23 343 871	17 564 124

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Tržby za vlastné výrobky	18 386 430	14 263 009
Tržby z predaja služieb	4 357 674	3 102 563
Tržby za tovar	599 767	198 552
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	534 434	833 387
Čistý obrat celkom	23 878 305	18 397 511

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	309 002	443 687
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	5 464	22 298
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná		
závierka	5 464	22 298
ostatné významné položky finančných výnosov	36 943	5
Mimoriadne výnosy		

Aktivácia materiálu predstavuje ťažbu štrku v štrkovni Ducové a Most, ktorý je využívaný pre výrobu betónu na ostatných strediskách spoločnosti.

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2015	2014
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	671 130	223 723
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných		
dodávok	14 975 312	12 205 112
Služby	4 543 341	3 190 790
z toho hlavne:		
opravy a údržba	465 003	436 315
cestovné	18 296	12 412
náklady na reprezentáciu	16 217	6 827
prepravné betónu	1 734 365	960 054
čerpanie betónu	824 927	562 499
nájomné betonárky	-	265
telefónne poplatky	34 426	25 967
likvidácia odpadu	57 437	75 026
iná preprava	415 479	146 095
daňové poradenstvo	40 025	43 789
ťažba a doprava štrku	164 789	130 956
nájom pozemku	128 761	148 261
nájom nebyt. priestorov	24 175	60 127
operatívny leasing	121 684	148 244
bezpečnosť, ostraha	17 514	55 104
Ostatné	480 243	378 849

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	2015	2014
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 000	9 000
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	576 224	314 481
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie majetku</i>	131 995	131 227
<i>Odpis pohľadávky</i>	339 278	114 164
<i>Ostatné</i>	104 951	69 090
<i>Tvorba opravnej položky voči pohľadávkam</i>	63 688	957 915
<i>Finančné náklady</i>		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	44 156	28 366
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	44 156	28 366
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 143	4 901

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

V tejto časti sa ďalej uvádza:

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	1 164 419
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	3 528 540	5 292 810
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	651 096

Spoločnosť vykazuje nasledovnú štruktúru dane z príjmov:

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2015	2014
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	2 880	2 884
<i>z mimoriadnej činnosti</i>		
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	(1 317 090)	(231 282)
<i>z mimoriadnej činnosti</i>		
Daň z príjmov celkom	(1 314 210)	(228 398)

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2015			2014		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	136 544			(2 891 702)		
<i>teoretická daň</i>		30 040	22%		(636 174)	22%
Daňovo neuznané náklady	51 318	11 290		1 644 673	361 828	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Umorenie daňovej straty	(1 764 270)	(388 139)		(2 324 430)	(511 375)	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	(3 528 540)	(776 279)		537 103	118 162	
Ine	(868 732)	(191 121)		1 996 183	439 183	
Spolu	-	(1 314 210)			(228 398)	8%
Splatná daň z príjmov	-	2 880		-	2 884	
Odložená daň z príjmov	-	(1 317 091)			(231 282)	8%
Celková daň z príjmov		(1 314 210)			(228 398)	8%

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z daňovej straty, keďže očakáva jej realizovateľnosť v budúcnosti.

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 20ks osobných aut, 3ks autodomiešavačov, 1ks nakladačov. Pronájem 1ks nakladače a 2ks osobné motorové vozidlo od ZAPA a.s..

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory, prevádzky na výrobu betónu a pozemky od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takehoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>iných</i>		<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>iných</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Peňažné príjmy	11 633	3 100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Všetci traja členovia vedenia majú k dispozícii služobné motorové vozidlá používané aj na súkromné účely.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske spoločnosti a pridružené spoločnosti).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci 31. decembra 2015				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	14 851	2 612 352	148 811	15 312	-
Dcérske a pridružené spoločnosti	694 323	17 188	715 110	47 210	-
Ostatné spoločnosti v skupine	-	5 766 934	6 750 610	325	-
Spolu	709 174	8 396 474	7 614 531	62 847	

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci 31. decembra 2014				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	19 120	2 427 292	165 018	113 458	-
Dcérske a pridružené spoločnosti	777 863	37 494	481 332	87 935	-
Ostatné spoločnosti v skupine	-	6 301 398	4 284 724	-	-
Spolu	796 983	8 766 184	4 931 074	201 393	

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Cement Hranice	01	6 663 506	4 234 868
Cement Hranice	08	24 790	22 611
Cement Hranice	03	62 314	27 247

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
ZAPA BETON Hungaria	01	715 110	682 134
ZAPA beton a.s.	01	126 708	165 018
ZAPA beton a.s.	08	22 103	26 038
ZAPA BETON Hungaria	02	47 210	87 935

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obch

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Žiadne

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	11 859 396	-	-	-	11 859 396
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	92 704	-	-	-	92 704
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	1 660	-	-	-	1 660
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(60 086)	-	-	-	(60 086)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	290 900	-	-	-	290 900
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(2 523 278)	-	-	(2 663 304)	(5 186 582)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 663 304)	1 450 754	-	2 663 304	1 450 754
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	11 859 396	-	-	-	11 859 396
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	92 704	-	-	-	92 704
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	1 660	-	-	-	1 660
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(60 086)	-	-	-	(60 086)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	290 900	-	-	-	290 900
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(412 117)	-	-	(2 111 161)	(2 523 278)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 111 161)	(2 663 304)	-	2 111 161	(2 663 304)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

ZAPA beton SK s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Peniaze	211	21 679	14 764
Ceniny	213	3 506	3 958
Účty v bankách	221.1	26 067	92 939
Peniaze na ceste	261		
Kontokorentný účet	221.2		
Spolu		51 252	111 661

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov