

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní,

označovaní a obsahom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 3 7 7 6 0

IČO

3 1 6 3 4 2 7 3

SK NACE

7 0 2 2 1

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☒ - malá
☐ - veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 6
do	1 2	2 0 1 6

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	0 1	2 0 1 5
do	1 2	2 0 1 5

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B e r g e r S l o v a k i a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

J . K r á l a

PSČ

0 1 8 6 3

Obec

L a d c e

Telefón

0 0 4 2 / 4 6 0 3 1 1 1

Fax

E-mail

p c l a @ p c l a . s k

Zostavená dňa: 27.02.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:	 Ing. Anton Barčík	 Ing. Viera Rafajová	 Ing. Mária Kebísková

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Berger Slovakia, a.s. (ďalej aj "Spoločnosť", "Účtovná jednotka") bola založená dňa 31. júla 1995 ako PORTLANDCEMENT, a.s. a do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín Oddiel: Sa, vložka číslo 289/R bola zapísaná dňa 08. augusta 1995. Dňa 9. novembra 2000 bola zapísaná zmena obchodného mena na súčasné Berger Slovakia, a.s.

2. Opis hlavnej činnosti spoločnosti:

Hlavným predmetom činnosti Berger Slovakia, a.s. je sprostredkovanie marketingových činností (SK NACE 70.22.1).

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - rok 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2015
a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov k 31.12.	4	4
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 zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 (za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie) bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. mája 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok (www.registeruz.sk).

8. Schválenie audítora

V zmysle § 19 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve valné zhromaždenie dňa 10. marca 2009 schválilo spoločnosť BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica ako audítora na overovanie účtovnej závierky na dobu neurčitú.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Predstavenstvo**

Anton Barcík	predseda
Martin Gastinger	člen
Mária Kebísková	člen
Viera Rafajová	člen
Franz Wallner	člen
Alois Weiherer	člen

Členovia predstavenstva boli zvolení na valnom zhromaždení dňa 27. mája 2015.

Dozorná rada

Prof. Dr. Wolfgang Reimann	predseda
Peter Šumaj	člen
Božena Sláviková	člen

Členovia dozornej rady boli zvolení na valnom zhromaždení dňa 27. mája 2015.
Na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 8. novembra 2016 bol zvolený člen dozornej rady.

Výkonné vedenie

Miroslav Komenda	riaditeľ
------------------	----------

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Akcionár počet	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
2	45 730	84,0625	84,0625	x
1	5 916	10,8750	10,8750	x
2	1 632	3,0000	3,0000	x
14	1 122	2,0625	2,0625	x
Spolu	54 400	100,0000	100,0000	x

K 31.decembru 2016 mala a.s. Berger Slovakia Ladce 19 akcionárov, ktorí vlastnia 1600 akcií. Akcie sú vydané na meno v listinnej podobe, verejne neobchodovateľné. Dvaja akcionári vlastnia akcie, ktorých podiel predstavuje jednotlivo viac ako 30 % zo základného imania, 1 akcionár vlastní akcie, ktorých podiel predstavuje viac ako 10% , 2 akcionári vlastnia akcie, ktorých podiel predstavuje viac ako 1 %, ale menej ako 10% základného imania a 14 akcionárov vlastní akcie, ktorých podiel predstavuje menej ako 1 % zo základného imania. Všetci akcionári sú v zmysle zákona o cenných papieroch uvedení v zoznamoch akcionárov vedených v spoločnosti Berger Slovakia a v Centrálnom depozitári cenných papierov, a.s. Bratislava. Základné imanie v celovej hodnote 54 400 € tvorí 1600 ks akcií v nominálnej hodnote 34,00 € za jednu akciu.

Štruktúra akcionárov sa v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím nezmenila.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Berger Holding, GmbH, so sídlom Äussere Spitalhofstr. 19, D-94036 Passau, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve podľa Medzinárodných účtovných štandardov IFRS.

Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti Berger Slovakia, a.s. Ladce a v registri účtovných závierok.

Do konsolidovaného celku spoločnosti Berger Slovakia, a.s. sa zahŕňajú nasledovné spoločnosti:

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava
EUROKONTOR, s.r.o. Malacky

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovným obdobím je kalendárny rok.

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

(b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (najmä preprava, montáž, poistenie). Súčasťou obstarávacej ceny od 01. januára 2008 sú realizované úroky z cudzích zdrojov (z úverov), ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Hmotný majetok (s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700,00 €) sa účtuje ako spotreba materiálu na príslušnom účte. Drobný dlhodobý majetok v používaní sa eviduje v operatívnej evidencii.

Spôsob odpisovania majetku sa nezmenil, spoločnosť pokračuje v odpisovaní, účtovné odpisy sú rovnomerné. Predpokladaná doba používania a spôsob odpisovania je uvedený v tabuľke:

Druh majetku	Hodnota v eurách	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
a	b	c	d
Dopravné prostriedky	25 190	4 roky	25,00%
Inventár	3 298	7 rokov	14,00%
Výpočtová technika	1 672	4 roky	25,00%
Spolu	30 160	x	x

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Pre daňové účely sa používa rovnomerné odpisovanie hmotného majetku.

(c) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

(e) Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, ktorá sa s prihladením na ich dobu splatnosti znižuje opravnou položkou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, spravidla sa vytvára opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravná položka k pohľadávkam sa nevytvára, ak existuje dohoda o splátkach. Opravná položka na pohľadávky sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny predstavujú peňažnú hotovosť a vklady na účtoch v banke.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) 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.

Na účtoch nákladov a príjmov budúcich období sa neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia (opatrenie MF SR č. MF/17922/2013-14).

(i) Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má Spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

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

Rezervy na odstupné. Zamestnanci Spoločnosti majú na základe zákonníka práce a kolektívnej zmluvy, ihneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien, nárok na odstupné. Výška tohto záväzku je zahrnutá do rezerv.

Rezerva na odchodné. Podľa kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje násobok ich priemerného mesačného zárobku, a to v závislosti od trvania pracovného pomeru. Táto rezerva sa počíta každý rok poistno-matematickou metódou, ktorá zohľadňuje vývoj priemerného zárobku, infláciu, fluktuáciu a súčasnú hodnotu budúceho výdavku.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky a nevyplatené prémie vrátane sociálneho poistenia. Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Rezerva sa počíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. Nevyplatené prémie predstavujú pohyblivú zložku miezd, ktorej vyplatenie je viazané na splnenie ročných plánovaných úloh, ktoré budú známe až po schválení ročnej účtovnej závierky.

Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia. Spoločnosť vytvára rezervu za ročné zúčtovanie poistného na verejné zdravotné poistenie. Predpokladaný nedoplatok zamestnávateľa z ročného zúčtovania zdravotného poistenia podľa § 19 zákona č. 580/2004 Z.z. o zdravotnom poistení sa zisťuje podľa posledného známeho ročného zúčtovania s prihliadnutím na vývoj priemerného zárobku.

Rezerva na ročnú závierku. Rezerva na náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy predstavuje predpokladané externé náklady na služby spojené s ukončením účtovného obdobia.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

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

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Na účtoch výdavkov a výnosov budúcich období sa neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia (opatrenie MF SR č. MF/17922/2013-14).

- (m) Spoločnosť nie je účastníkom Európskej schémy obchodovania s emisiami. Spoločnosť nevyužíva dotácie zo štátneho rozpočtu, nevyužíva prenájom vecí na zmluvne stanovenú dobu za úplatu s právom kúpy tejto veci po skončení doby prenájmu za symbolickú zostatkovú cenu (operatívny alebo finančný lízing). Spoločnosť nevyužíva ani finančné nástroje (deriváty, futures), ktorých hodnota sa odvodzuje (derivuje) od kurzu určitého aktíva, napr. akcie, akciového indexu, meny, komodity a pod.

(n) **Cudzia mena**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na euro už neprepočítavajú, sú teda ocenené tzv. historickou cenou.

(o) **Výnosy**

Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočné uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 -10.

Na dlhodobý hmotný majetok nebola vytvorená opravná položka.

Údaje o poistení hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2016
a	b
Zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel	x
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	x
Zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov	2 655 514

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Prírastky a úbytky dlhodobého finančného majetku vyplývajú len zo zmien v ocenení jednotlivých vkladov, čo súvisí s dosiahnutým výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2016 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obchodné mena a sídlo spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie rok 2016				
	Podiel na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota vkladu/pôžičky
a	b	c	d	e	f
Dcérska účtovná jednotka					
Považská cementáreň, a.s. Ladce	70,42	70,42	64 954 599	304 463	45 741 028
Spoločnosti s podstatným vplyvom					
EUROKONTOR, s.r.o. Malacky	33,33	35,00	73 357	-3 147	28 183
Pôžičky v rámci podielovej účasti					
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava	0,00	0,00	8 201 600	89 282	152 938
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	45 922 149

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2015 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Obchodné mena a sídlo spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015				
	Podiel na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota vkladu
a	b	c	d	e	f
Dcérska účtovná jednotka					
Považská cementáreň, a.s. Ladce	70,42	70,42	64 626 738	523 710	45 510 149
Spoločnosti s podstatným vplyvom					
EUROKONTOR, s.r.o. Malacky	33,33	35,00	247 155	25 841	82 377
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	45 592 526

Poskytnuté pôžičky

Názov položky	splatnosť	Suma istiny celkom	Splátky k 31.12.2016	Suma istiny k 31.12.2016	Suma istiny k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky		240 000	87 062	152 938	0
Dlhodobá pôžička	2016-2026	240 000	87 062	152 938	0
Krátkodobé pôžičky		0	0	0	0
Krátkodobá pôžička		0	0	0	0
Spolu pôžičky		240 000	87 062	152 938	0

Berger Slovakia, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 107 083	128 243	0	0	0	0	0	0	0	45 235 326
Prírastky	403 066	0	0	0	0	0	0	0	0	403 066
Úbytky	0	45 866	0	0	0	0	0	0	0	45 866
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	45 510 149	82 377	0	0	0	0	0	0	0	45 592 526
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 107 083	128 243	0	0	0	0	0	0	0	45 235 326
Stav na konci účtovného obdobia	45 510 149	82 377	0	0	0	0	0	0	0	45 592 526

Berger Slovakia, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prírodné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	37 192	0	0	0	0	0	37 192
Prírastky		0	0	25 190	0	0	0	0	0	25 190
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	32 222	0	0	0	0	0	32 222
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	30 160	0	0	0	0	0	30 160
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	37 192	0	0	0	0	0	37 192
Prírastky		0	0	3 674	0	0	0	0	0	3 674
Úbytky		0	0	32 222	0	0	0	0	0	32 222
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	8 644	0	0	0	0	0	8 644
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	21 516	0	0	0	0	0	21 516

Berger Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prírodné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	30 160	0	0	0	0	0	0	30 160
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	30 160	0	0	0	0	0	0	30 160
Oprávkový										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	8 644	0	0	0	0	0	0	8 644
Prírastky	0	0	6 297	0	0	0	0	0	0	6 297
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	14 941	0	0	0	0	0	0	14 941
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	21 516	0	0	0	0	0	0	21 516
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	15 219	0	0	0	0	0	0	15 219

Berger Slovakia, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2016

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere		Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 510 149	82 377	0	0	0	0	0	0	0	45 592 526
Prírastky	230 879	0	0	240 000	0	0	0	0	0	470 879
Úbytky	0	54 194	0	87 062	0	0	0	0	0	141 256
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	45 741 028	28 183	0	152 938	0	0	0	0	0	45 922 149
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	45 510 149	82 377	0	0	0	0	0	0	0	45 592 526
Stav na konci účtovného obdobia	45 741 028	28 183	0	152 938	0	0	0	0	0	45 922 149

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Na pohľadávky po lehote splatnosti nie je vytvorená opravná položka, pretože na základe minulých skúseností a na základe informácií o bonite odberateľa sú pohľadávky vymožiteľné.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie (rok 2016) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku súčet	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	7 784	0	7 784
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 784	0	7 784

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	42 000	0	42 000
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky s obchodného styku	364	0	364
Pohľadávky z obchodného styku súčet	42 364	0	42 364
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	409	0	409
Iné pohľadávky	14	0	14
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 787	0	42 787

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky s obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku súčet	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	11 360	0	11 360
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 360	0	11 360

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	28 800	0	28 800
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky s obchodného styku	779	0	779
Pohľadávky z obchodného styku súčet	29 579	0	29 579
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 225	0	1 225
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 804	0	30 804

Na pohľadávky z obchodného styku nie je zriadené záložné právo.

Informácie o zostatkovej dobe splatnosti pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	42 787	30 804
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 787	30 804
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných peňažných prostriedkov účet so zvýhodneným úrokom (sporiaci účet).

S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Pokladnica, ceniny	1 333	3 287
Bežné bankové účty	240 668	42 738
Bankové účty termínované	0	479 835
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	242 001	525 860

Úrokové sadzby na bežných účtoch sa pohybujú od 0,00% do 0,01%.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 459	1 489
Poistenie	1 219	1 217
Ostatné náklady budúcich období	240	272
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Finančné náklady	0	0
Ostatné služby	0	0
Časové rozlíšenie súčet	1 459	1 489

Na účtoch výdavkov a výnosov budúcich období sa neučtuje, ak ide o nevýznamné sumy výnosov a nákladov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia (opatrenie MF SR č. MF/17922/2013-14).

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku.

G INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	25 394	17 945	25 394	0	17 945
Rezerva na zamestnanecké požitky	25 394	17 945	25 394	0	17 945
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 159	24 889	28 160	0	24 888
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	8 176	6 828	8 177	0	6 827
Rezerva na nevyplatené mzdy	6 000	5 000	6 000	0	5 000
Rezerva na sociálne zabezpečenie	2 176	1 828	2 177	0	1 827
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	19 983	18 061	19 983	0	18 061
Rezerva na nevyplatené mzdy	5 500	4 000	5 500	0	4 000
Rezerva na zamestnanecké požitky	0	0	0	0	0
Rezerva na sociálne zabezpečenie	1 943	1 461	1 943	0	1 461
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	40	0	40	0	0
Rezerva na zamestnanecké požitky	0	100	0	0	100
Rezerva na účtovnú závierku	12 500	12 500	12 500	0	12 500

Rezerva na zamestnanecké požitky je rezerva na mzdové nároky, vyplývajúce zo zákona alebo z kolektívnej zmluvy, ako mzdy a odmeny pri skončení pracovného pomeru a odchode do dôchodku (odchodné, odstupné, životné a pracovné jubileá), pričom výška záväzku bola vypočítaná poistno-matematickou metódou.

V súvislosti s rezervou na zamestnanecké požitky sa tvorí aj rezerva na sociálne zabezpečenie.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	18 247	25 394	18 247	0	25 394
Rezerva na zamestnanecké požitky	18 247	25 394	18 247	0	25 394
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 326	28 159	27 326	0	28 159
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	19 943	8 176	19 943	0	8 176
Rezerva na nevyplatené mzdy	5 500	6 000	5 500	0	6 000
Rezerva na sociálne zabezpečenie	1 943	2 176	1 943	0	2 176
Rezerva na účtovnú závierku	12 500	0	12 500	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	7 383	19 983	7 383	0	19 983
Rezerva na nevyplatené mzdy	5 000	5 500	5 000	0	5 500
Rezerva na zamestnanecké požitky	525	0	525	0	0
Rezerva na sociálne zabezpečenie	1 766	1 943	1 766	0	1 943
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	92	40	92	0	40
Rezerva na účtovnú závierku	0	12 500	0	0	12 500

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jedného roka až päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 130	24 034
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	15 130	24 034

Súčasťou vekovej štruktúry nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a záväzky zo sociálneho fondu (účet 472). Spoločnosť neeviduje čistú hodnotu zákazky (účet 316) a záväzky z derivátových operácií (účty 373,377). Informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti G.5. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku (odloženej daňovej pohľadávky) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	37 067	51 633
odpočítateľné	37 067	51 633
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v%)	21,00	22,00
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná ako vlastné imanie	0	0
Odložený daňová pohľadávka	7 784	11 360
Zmena odloženého daňového záväzku	3 576	-5 721
Zaúčtovaná ako náklad	3 576	-5 721
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 915	16 511
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	622	760
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 000	1 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 622	1 760
Čerpanie sociálneho fondu	2 146	2 356
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 391	15 915

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá najmä na príspevok na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily (rehabilitácia, športové a kultúrne účely), sociálnu výpomoc zamestnancom a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá záväzky vyplývajúce zo vzťahu k bankovým inštitúciám.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje výdavky a výnosy, ktoré by vecne alebo časovo súviseli s bezprostredne nasledujúcim účtovným obdobím, resp. s nasledujúcimi účtovnými obdobiami.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	210 000	210 000
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	210 000	210 000

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby podľa segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c	d	e	d	e
Tuzemská	0	0	210 000	210 000	210 000	210 000
Zahraničná	0	0	0	0	0	0
Spolu:	0	0	210 000	210 000	210 000	210 000

Všetky tržby v roku 2016 za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb predstavujú tržby za predaj služieb za marketingovú činnosť a boli realizované v Slovenskej republike. Spoločnosť nemá žiadne tržby zo zahraničia.

3. Výnosy z hospodárskej činnosti a výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spolu	0	0
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	65 824	78 115
Ostatné výnosové úroky	4 111	1 888
Kurzové zisky	0	0
z toho nerealizované kurzové zisky	0	0
Ostatné výnosy z finančných činností	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Opravy a udržiavanie	1 720	2 001
Náklady na ročnú závierku	9 333	9 333
Náklady na audit	3 167	3 167
Poradenské, právne služby	12 000	12 000
Ostatné služby	12 252	11 605
Ostatné nákupy	1 857	2 323
Služby spolu	40 329	40 429
Dary	17 000	5 000
Náklady na poistenie majetku a osôb	5 478	5 610
Ostatné náklady hospodárskej činnosti	22 478	10 610
Ostatné nákladové úroky	0	0
Kurzové straty	10	3
z toho nerealizované kurzové straty	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	586	524
Náklady na finančnú činnosť spolu	596	527

Náklady na ostatné služby predstavujú najmä nájomné, náklady na marketing, reklamu a iné.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	101 553	x	x	87 695	x	x
Teoretická daň	x	22 342	22,00	x	19 293	22,00
Daňovo neuznané náklady	4 738	1 042	22,00	33 553	7 382	22,00
Výnosy nepodliehajúce dani	66 903	14 719	22,00	80 003	17 601	22,00
Umorenie daňovej straty	0	0	22,00	0	0	22,00
Spolu	39 388	8 665	22,00	41 245	9 074	22,00
Splatná daň z príjmov	x	8 870	x	x	9 432	x
Odložená daň z príjmov	x	3 576	x	x	-5 721	x
Celková daň z príjmov	x	12 446	x	x	3 711	x

Ďalšie informácie o odložených daniach:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umoreniu 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	0	0
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	3 576	-5 721
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách a ktorých znalosť by bola podstatná na posúdenie majetkovo právnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov, ktoré by bolo možné využiť.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH RÁD A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V bežnom účtovnom období (rok 2016) ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli poskytnuté členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne peňažné alebo nepeňažné pôžitky, okrem tých, ktoré vyplývajú z pracovného pomeru.

N INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c	d
Dcérska spoločnosť:			
Považská cementáreň, a.s. Ladce			
Ostatné transakcie	03	3 220	5 304
Marketingové služby	02	210 000	210 000
Spriaznená osoba:			
Eurokontor, s.r.o. Malacky			
Bez transakcií		0	0
Berger Betón, s.r.o. Plzeň			
Bez transakcií		0	0
Berger Holding, GmbH, Passau			
Bez transakcií		0	0
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava			
Poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky	08	240 000	0
Výnosové úroky z prijatej pôžičky	08	3 032	0
Splátky dlhodobej úročenej pôžičky	08	86 968	0

Obchodný vzťah medzi spriaznenými osobami sa uskutočňuje na základe štandardných dodacích podmienok a za obvyklé predajné ceny. Ostatné transakcie medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Kód druhu obchodu:

- 01 predaj výrobkov a tovaru
- 02 predaj služieb
- 03 nákup služieb
- 08 úver, pôžička

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Dcérska spoločnosť:		
Považská cementáreň, a.s. Ladce		
Pohľadávky z obchodného styku	42 000	28 800
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spriaznená osoba:		
Eurokontor, s.r.o. Malacky		
Bez transakcií	0	0
Berger Betón, s.r.o. Plzeň		
Bez transakcií	0	0
Berger Holding, GmbH, Passau		
Bez transakcií	0	0
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava		
Pôžičky v rámci podielovej účasti	152 938	0

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Dcérska spoločnosť:		
Považská cementáreň, a.s. Ladce		
Závazky z obchodného styku	427	495
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spriaznená osoba:		
Eurokontor, s.r.o. Malacky		
bez transakcií		
Berger Betón, s.r.o. Plzeň		
Bez transakcií		
Berger Holding, GmbH, Passau		
Bez transakcií		
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava		
Bez transakcií		

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

Odo dňa 31.decembra 2016 do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016)				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	54 400	0	0	0	54 400
Základné imanie	54 400	0	0	0	54 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	10 880	0	0	0	10 880
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 880	0	0	0	10 880
Rezervný fond na vlastné akcia a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 349 767	0	0	0	9 349 767
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	9 349 767	0	0	0	9 349 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia	36 476 736	230 880	54 194	0	36 653 422
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	36 476 736	230 880	54 194	0	36 653 422
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	114 286	0	114 286	469	469
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 286	0	114 286	469	469
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	83 984	89 107	1 000	-82 984	89 107
Vlastné imanie spolu	46 090 053	319 987	169 480	-82 515	46 158 045

Názov položky	Bežné účtovné obdobie rok 2016)				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Počet akcií	1 600	x	x	x	1 600
Účtovná hodnota 1 akcie	28 806,28	x	x	x	28 848,78
Zisk na jednu akciu	52,49	x	x	x	55,69

Zmeny vlastného imania v bežnom účtovnom období sú spôsobené zúčtovaním rozdelenia zisku za rok 2015, vyplatením dividend a vytvorením zisku v roku 2016.

Zmeny vlastného imania v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú spôsobené zúčtovaním rozdelenia zisku za rok 2014, vytvorením zisku v roku 2015 a zmenami v ocenení finančných investícií.

V zmysle zákona č. 659/2007 Z.z. o zavedení meny euro v Slovenskej republike v platnom znení a vyhlášky č. 246/2008 Z.z. o pravidlách a postupoch pri premene menovitej hodnoty vkladov do imania a menovitej hodnoty základných imaní zo slovenskej meny na eurá a na základe rozhodnutia predstavenstva sa prepočet menovitej hodnoty 1 akcie v nominálnej hodnote 1 000,00 SKK po prepočte konverzným kurzom 1 € = 30,1260 SKK zaokrúhlil nahor na celé číslo najbližšie k euru, a teda menovitá hodnota jednej akcie po takomto zaokrúhlení je 34,00 Eur. Rozdiel, ktorý vznikol v dôsledku takého zaokrúhlenia vo výške 1 289,73 € je zvýšením vlastného imania a bol krytý z fondu investícií.

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov predstavujú zmenu hodnoty vkladov v dcérskych spoločnostiach. Vklady sú v zmysle zákona o účtovníctve ocenené metódou vlastného imania.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	54 400	0	0	0	54 400
Základné imanie	54 400	0	0	0	54 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	10 880	0	0	0	10 880
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 880	0	0	0	10 880
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	9 349 767	0	0	0	9 349 767
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	9 349 767	0	0	0	9 349 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia	36 119 537	403 066	45 867	0	36 476 736

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	36 119 537	403 066	45 867	0	36 476 736
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	89 442	0	0	24 845	114 286
Nerozdelený zisk minulých rokov	89 442	0	0	24 845	114 286
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 843	83 984	1 000	-24 843	83 984
Vlastné imanie spolu	45 649 869	487 050	46 867	2	46 090 053

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Počet akcií	1 600	x	x	x	1 600
Účtovná hodnota 1 akcie	28 531,17	x	x	x	28 806,28
Zisk na jednu akciu	16,15	x	x	x	52,49

Valné zhromaždenie dňa 24. mája 2016 schválilo toto rozdelenie zisku za rok 2015:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	c
Účtovný zisk	83 983,85
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie (rok 2016)
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do fondu investícií	0,00
Prídel do sociálneho fondu	1 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Výplata dividend 123,00 EUR/1 akciu	196 800,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	469,40
Rozdelenie podielu zo zisku členom orgánov	0,00
Ostatné	0,00
Spolu	198 269,40

O rozdelení zisku za rok 2016 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh predstavenstva na rozdelenie zisku za rok 2016 je takýto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)
a	c
Účtovný zisk	89 106,90
Nerozdelený zisk minulých rokov	469,40
Zisk k rozdeleniu	89 576,30
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie (rok 2017)
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do fondu investícií	0,00
Prídel do sociálneho fondu	1 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Výplata dividend 123,00 EUR/1 akciu	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	88 106,90
Rozdelenie podielu zo zisku členom orgánov	0,00
Ostatné	0,00
Spolu	89 106,90

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS) K 31. DECEMBRU 2016

Prehľad peňažných tokov je zostavený s použitím nepriamej metódy vykazovania, ktorá vychádza z výsledku hospodárenia z prevádzkovej činnosti pred zdanením daňou z príjmu upraveného o vplyv nepeňažných položiek, napr. odpisov dlhodobého majetku, rezerv a opravných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok a záväzkov počas bežného účtovného obdobia a všetkých ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú z investičnej alebo finančnej činnosti.

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v celých €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	101 553	87 695
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	-8 503	9 935
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	6 298	3 674
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	4	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6	-10 720	7 980
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	30	169
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-4 111	-1 888
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	16	-21 208	25 035
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	-8 407	28 736
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	-12 801	-3 701
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	0	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1.+ A.2.)	21	71 842	122 665
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	4 111	1 888
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24	0	0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	25	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)	26	-25 600	36 858

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v celých €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-9 074	-2 931
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	30	66 879	121 622
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32		-25 190
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50	0	0
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-152 938	-25 190
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	-197 800	-1 000
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58	-1 000	-1 000
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi	59	-196 800	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60	0	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-197 800	-1 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	-283 859	95 432
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	525 860	430 428
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	0	0
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	242 001	525 860

Peňažnými prostriedkami (ang. 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.

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (ang. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napr. 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.