

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky za rok 2016

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

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

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 3 7 2 3 2

IČO

3 1 6 1 5 7 1 6

SK NACE

2 3 . 5 1 . 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

P o v a ž s k á c e m e n t á r e ň , a. s.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

J. K r á ľ a

PSČ

0 1 8 6 3

Obec

L a d c e

Telefónne číslo

0 4 2 4 6 0 3 1 1 1

Faxové číslo

E-mail

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

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

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

Spoločnosť Považská cementáreň, a.s. (ďalej aj "Spoločnosť", "Účtovná jednotka") bola založená dňa 16. septembra 1994 a do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín Oddiel: Sa, vložka číslo 248/R bola zapísaná dňa 01. októbra 1994.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú najmä:

- * výroba slinku a cementov,
- * kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- * konzultačná a poradenská činnosť v oblasti obchodu, prieskumu trhu a reklamy,
- * vnútroštátna nákladná cestná doprava a nepravidelná autobusová doprava

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	373	371
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	372	371
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

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
Peter Hort	člen
Jozef Mikušinec	člen
Franz Wallner	člen
Alois Weiherer	člen

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

Prokúra

Mária Kebísková	prokurista
-----------------	------------

Dozorná rada

Prof. Dr. Wolfgang Reimann	predseda
Pavel Martauz	člen
Anton Malovec	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

Ing. Anton Barcík	generálny riaditeľ
Ing. Jozef Mikušinec	výrobno-technický riaditeľ
Ing. Mária Kebísková	ekonomická riaditeľka
Ing. Pavel Martauz	riaditeľ kvality a stratégie
Mgr. Peter Hort	obchodný riaditeľ
Ing. Peter Šumaj	personálny 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 v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
1	8 104 920	70,4235	70,4235	x
1	3 107 226	26,9986	26,9986	x
1	292 400	2,5407	2,5407	x
12	4 284	0,0372	0,0372	x
Spolu	11 508 830	100,0000	100,0000	x

K 31. decembru 2016 mala Spoločnosť 15 akcionárov, ktorí vlastnia 338 495 akcií. Akcie sú vydané na meno v zaknihovanej podobe, verejne neobchodovateľné. Všetci akcionári sú v zmysle zákona o cenných papieroch uvedení v zoznamoch akcionárov vedených v Centrálnom depozitári cenných papierov, a.s. Bratislava. Základné imanie v celkovej hodnote 11 508 830 € tvorí 338 495 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 Slovakia, a.s. so sídlom ul. J. Kráľa, 018 63 Ladce a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Berger Holding, GmbH, so sídlom Äussere Spitalhofstr. 19, D-94036 Passau. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Účtovná jednotka je materská spoločnosť a vlastní 100%-ný podiel dcérskej spoločnosti Ladce Betón, s.r.o. Bratislava.

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.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a 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.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok (s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400,00 €) sa jednorazovo účtuje do nákladov na účte 518. Drobný dlhodobý majetok v používaní sa eviduje v operatívnej evidencii.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Drobný dlhodobý hmotný majetok (s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700,00 €) sa eviduje ako zásoba materiálu na sklade a pri vydaní sa účtuje ako spotreba materiálu na účte 501. Drobný dlhodobý majetok v používaní sa eviduje v operatívnej evidencii.

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
a	b	c	d
Softvér	4	lineárna	25
Budovy	20 - 40	lineárna	5 - 2,5
Stavby (inžinierske siete)	20 - 40	lineárna	5 - 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia -technológia	6 - 12	lineárna	16 - 8
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	5	lineárna	20
Ostatný majetok	20	lineárna	5

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Pre daňové účely sa používa od roku 1993 zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a rovnomerné odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku, od roku 2014 sa aj pre daňové účely používa rovnomerné odpisovanie. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 EUR.

Drobný nehmotný majetok (s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400,00 €) sa účtuje ako náklad na službu na účte 518.

Pozemky sa neodpisujú, ocenené sú historickou cenou v zmysle zákona č. 86/2002 Z.z. o stanovení všeobecnej hodnoty majetku, resp. cenou obstarania. Pri prepočítaní SKK na € konverzným kurzom ECB sa jednotková cena zaokrúhľuje na 3 desatinné miesta.

(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

Do zásob účtovnej jednotky patria nakupované zásoby materiálu a paliva, zásoby vlastnej výroby a zásoby tovaru.

Nakupované zásoby a tovar sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena obsahuje cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (najmä prepravné, poistné, skonto). Úroky z cudzích zdrojov a kurzové rozdiely nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob je oceňovaný váženým aritmetickým priemerom.

Zásoby vyrobené vlastnou činnosťou sa oceňujú skutočnými vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, ktoré bezprostredne súvisia s vytvorením zásob (výrobná a správna réžia). Odbytová réžia, úroky z cudzích zdrojov a zisk nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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

(g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, ktorá sa s prihliadnutím na ich dobu splatnosti znižuje opravnou položkou. Postúpené a nakúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 90 dní, pravidla 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny predstavujú peňažnú hotovosť a termínované vklady.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok predstavuje pridelené emisné kvóty oxidu uhličitého ocenené reprodukčnou obstarávacou cenou v deň pripísania a účet vedený správcom emisných kvót a účtujú sa v prospech výnosov budúcich období.

(i) 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.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

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 takajúce sa nákladov a výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia (opatrenie MF SR č. MF/17922/2013-14).

(j) 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 sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

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 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 bola vypočítaná poistno-matematickou metódou a každý rok sa aktualizuje.

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 vypustené emisie CO₂. Spoločnosť bezodplatne nadobudla emisné kvóty CO₂ podľa Európskej schémy obchodovania s emisiami a na základe tretieho alokačného obdobia. Kvóty sú poskytované na ročnej báze a požaduje sa, aby spoločnosť vrátila kvóty zodpovedajúce skutočne vypusteným emisiám. Bezodplatne nadobudnuté emisné kvóty CO₂ sú ocenené v reprodukčnej obstarávacej cene v deň ich pripísania. Rezerva na emisné kvóty CO₂ sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého dňa kalendárneho roka do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Nakupované emisné kvóty CO₂ sú oceňované skutočnými nákupnými cenami. Do spotreby sa účtujú metódou FIFO.

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.

Rezerva na rekultiváciu lomu sa vytvára v súlade s plánom sanácie a rekultivácie území dotknutých ťažbou.

(k) 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.

(l) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- c) možnosť previesť nevyužité daňové 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.

(m) 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 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).

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel **emisných kvót** v ocenení reálnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Nakúpené emisné kvóty sa odovzdávajú (účtujú do nákladov) ocenené metódou HIFO.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

- (o) 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.

(s) **Cudzia mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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.

(t) **Výnosy**

Tržby za predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru 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 dodatočné uznanú zľavu.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 10 - 13.

Prehľad nákladov na výskum a vývoj:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Náklady na výskum	147 962	78 511
Náklady na vývoj, neaktivované	0	21 870
Náklady na vývoj, aktivované	152 384	56 641
Spolu	152 384	78 511

Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok nebola vytvorená opravná položka.

Údaje o poistení hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh poistenia majetku	Poisťná suma za rok 2016
a	b
Zmluvné poistenie súboru motorových vozidiel	x
Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel	x
Zmluvné poistenie osôb prepravovaných v motorových vozidlách	x
Skupinové úrazové poistenie	x
Zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov	2 655 514
Živelné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia	1 478 085
Živelné poistenie súboru vecí (nehnutelnosti, zariadenia, zásoby, investície)	192 105 314
Poistenie strojov	13 000 000
Zodpovednosť za environmentálnu škodu	200 000

Stav zostatku účtu obstaranie dlhodobého hmotného majetku predstavujú najmä rozpracované investičné akcie, ktoré budú dokončené v nasledujúcom roku. Zostatok obsahuje aj náklady na projekty nových investičných akcií, ktorých realizácia sa v dôsledku vonkajších vplyvov (dlhová, hospodárska a finančná kríza) odkladá na dobu, kedy sa eliminujú dôsledky krízy a Spoločnosť obmedzí regulovanie cash flow smerom k pomalšiemu čerpaniu zdrojov v nadväznosti na ich tvorbu.

Spoločnosť nevyužíva prenajatý majetok.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Na dlhodobý hmotný majetok nebola vytvorená opravná položka.

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 14 a 15.

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
a	b	c	d	e	f
Dcérska účtovná jednotka					
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava	100,00	100,00	8 201 600	89 282	8 201 600
Ostatné realizovateľné podiely					
Berger Slovakia, a.s. Ladce	0,0625	0,0625	46 158 045	89 107	28 870
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Nadácia AGAPA	50,00	50,00	233 150	57 695	3 319
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 233 789

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
a	b	c	d	e	f
Dcérska účtovná jednotka					
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava	100,00	100,00	8 132 318	108 406	8 132 318
Ostatné realizovateľné podiely					
Berger Slovakia, a.s. Ladce	0,0625	0,0625	46 158 045	89 107	28 806
Ostatný dlhodobý finančný majetok					
Nadácia AGAPA	50,00	50,00	175 455	34 744	3 319
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 164 443

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Na dlhodobý finančný majetok nebola vytvorená opravná položka.

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok
		b	c	d	e	f	g	h
								i
Prírodné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	660 461	1 660	0	0	56 641	0
Prírastky		0	0	0	0	0	152 384	0
Úbytky		0	59 906	0	0	0	0	0
Presuny		188 585	0	0	0	0	-188 585	0
Stav na konci účtovného obdobia		188 585	600 555	1 660	0	0	20 440	0
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	613 988	1 660	0	0	0	0
Prírastky		6 512	18 334	0	0	0	0	0
Úbytky		0	59 906	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		6 512	572 416	1 660	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	46 473	0	0	0	56 641	0
Stav na konci účtovného obdobia		182 073	28 139	0	0	0	20 440	0

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	634 511	1 660	0	0	0	0	636 171	
Prírastky	0	25 950	0	0	0	56 641	0	82 591	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	660 461	1 660	0	0	56 641	0	718 762	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	589 380	1 660	0	0	0	0	591 040	
Prírastky	0	24 608	0	0	0	0	0	24 608	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	613 988	1 660	0	0	0	0	615 648	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 131	0	0	0	0	0	45 131	
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 473	0	0	0	56 641	0	103 114	

Považská cementáreň, a.s. Ladce
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 súborné 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
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 436 068	27 542 458	103 365 730	0	0	202 028	7 498 042	435 379	140 479 705
Prírastky		64 394	0	0	0	0	0	18 884 439	1 021 920	19 970 753
Úbytky		60 341	1 462	335 455	0	0	0	0	1 282 692	1 679 950
Presuny		2 940	2 062 791	6 359 020	0	0	0	-8 424 751	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		1 443 061	29 603 787	109 389 295	0	0	202 028	17 957 730	174 607	158 770 508
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	14 917 168	83 269 160	0	0	83 885	0	0	98 270 213
Prírastky		0	962 413	5 027 346	0	0	9 661	0	0	5 999 420
Úbytky		0	1 462	335 455	0	0	0	0	0	336 917
Stav na konci účtovného obdobia		0	15 878 119	87 961 051	0	0	93 546	0	0	103 932 716
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		1 436 068	12 625 290	20 096 570	0	0	118 143	7 498 042	435 379	42 209 492
Stav na konci účtovného obdobia		1 443 061	13 725 668	21 428 244	0	0	108 482	17 957 730	174 607	54 837 792

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 31615716
DIČ: 2020437232

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d						
a	b	c			e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 423 443	25 686 195	99 235 505		0	0	202 028	2 899 254	382 391	129 828 816
Prírastky	12 625	1 873 207	5 509 707		0	0	0	11 994 327	1 414 948	20 804 814
Úbytky	0	16 944	1 379 482		0	0	0	0	1 361 960	2 758 386
Presuny	0	0	0		0	0	0	-7 395 539	0	-7 395 539
Stav na konci účtovného obdobia	1 436 068	27 542 458	103 365 730		0	0	202 028	7 498 042	435 379	140 479 705
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 019 791	79 948 509		0	0	74 224	0	0	94 042 524
Prírastky	0	914 321	4 700 133		0	0	9 661	0	0	5 624 115
Úbytky	0	16 944	1 379 482		0	0	0	0	0	1 396 426
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 917 168	83 269 160		0	0	83 885	0	0	98 270 213
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	1 423 443	11 666 404	19 286 996		0	0	127 804	2 899 254	382 391	35 786 292
Stav na konci účtovného obdobia	1 436 068	12 625 290	20 096 570		0	0	118 143	7 498 042	435 379	42 209 492

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2016

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné					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	Podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	f					
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 132 318	0	28 806	0	3 319	0	0	0	0	8 164 443
Prírastky	69 282	0	64	0	0	0	0	0	0	69 346
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	8 201 600	0	28 870	0	3 319	0	0	0	0	8 233 789
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	8 132 318	0	28 806	0	3 319	0	0	0	0	8 164 443
Stav na konci účtovného obdobia	8 201 600	0	28 870	0	3 319	0	0	0	0	8 233 789

Považská cementáreň, a.s. Ladce
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové cenné					Spolu				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Podielové cenné papiere a podiel v prepojených účtovných jednotkách	podielové papiere s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiel v jednotkách	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 033 912	0	28 548	0	3 319	0	0	0	0	8 065 779
Prírastky	98 406	0	258	0	0	0	0	0	0	98 664
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	8 132 318	0	28 806	0	3 319	0	0	0	0	8 164 443
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	8 033 912	0	28 548	0	3 319	0	0	0	0	8 065 779
Stav na konci účtovného obdobia	8 132 318	0	28 806	0	3 319	0	0	0	0	8 164 443

3. Zásoby

Na zásoby nebola vytvorená opravná položka.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Informácia o poistení zásob:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2016
a	b
Poistenie pre prípad odcudzenia (zariadenia, zásoby, preprava peňazí)	484 000

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenia	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia z majetku	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 857 513	24 367	141 745	264 719	4 475 416
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	643 743	306 750	0	5 579	944 914
Pohľadávky spolu	5 501 256	331 117	141 745	270 298	5 420 330

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z obchodného styku je 85,27 dňa, čo je zlepšenie voči bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu o 6,5 dňa.

Na pohľadávky voči spoločnostiam v reštrukturalizačnom konaní a v konkurze je vytvorená opravná položka vo výške 100%. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní sa po prehodnotení vytvára opravná položka vo výške 30% nesplatennej istiny, na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní sa vytvára opravná položka vo výške 50%, na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní sa vytvára opravná položka vo výške 100%.

Na pohľadávky z obchodného styku bola vytvorená opravná položka aj podľa týchto zásad:

- pohľadávky po lehote splatnosti do 60 dní - opravná položka vo výške 0 % dlžnej sumy

- _ pohľadávky po lehote splatnosti do 120 dní - opravná položka vo výške 30 % dlžnej sumy
- _ pohľadávky po lehote splatnosti do 180 dní - opravná položka vo výške 50 % dlžnej sumy
- _ pohľadávky po lehote splatnosti do 360 a viac dní - opravná položka vo výške 100 % dlžnej sumy

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastali ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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 spolu	0	0	0

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	430 705	0	430 705
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky s obchodného styku	2 677 010	5 515 401	8 192 411
Pohľadávky z obchodného styku súčet	3 107 715	5 515 401	8 623 116
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	325 478	0	325 478
Iné pohľadávky	22 701	941 117	963 818
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 455 894	6 456 518	9 912 412

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 spolu	0	0	0

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	1 563 038	0	1 563 038
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky s obchodného styku	3 164 702	6 495 671	9 660 373
Pohľadávky z obchodného styku súčet	4 727 740	6 495 671	11 223 411
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	734 418	0	734 418
Iné pohľadávky	6 647	643 743	650 390
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 468 805	7 139 414	12 608 219

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	6 456 518	7 139 414
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 455 894	5 468 805
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 912 412	12 608 219
Pohľadávky so 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

Na pohľadávky z obchodného styku je zriadené záložné právo v prospech finančného ústavu, vždy do výšky čerpania úveru. Vyplyva to z úverovej zmluvy (úverového rámca na čerpanie krátkodobého úveru). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nemá úver.

Opis predmetu záložného práva	Stav k 31.12.2016	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a	b	c
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 100 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie rok 2016			
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e
Emisné kvóty	4 984 250	2 988 000	4 148 953	3 823 297

V prideľovaní bezodplatných kvót pre tretie obchodovateľné obdobie 2013 - 2020 došlo k významným zmenám.

V zmysle zmluvy uzatvorenej s Ministerstvom životného prostredia SR dňa 24.10.2012 preberá spoločnosť ICZ Slovakia a.s. od 01.01.2013 funkciu vnútroštátneho správcu Národného registra emisných kvót SR.

Zostatok nespotrebovaných a nepredaných emisných kvót z II. alokačného obdobia (roky 2008 -2012) vo výške 89 263 ton sa prenáša do ďalšieho alokačného obdobia.

Okrem bezplatne nadobudnutých kvót spoločnosť v priebehu roka nakúpila 100 tis. ton emisných kvót CO₂ na burze.

Spoločnosť nevytvorila na krátkodobý finančný majetok opravnú položku a ani naň nezriadila záložné právo.

7. Finančné účty

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

Spoločnosť má účty v cudzej mene, a to poľský zlotý (PLN), česká koruna (CZK), švajčiarsky frank (CHF) a nórska koruna (NOK).

Spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných peňažných prostriedkov krátkodobé jednoduché úložky (overnight) a termínované vklady s dobou viazanosti 5 až 180 dní, v závislosti od vývoja na finančnom trhu s využitím dealingu.

S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaných vkladov v celkovej výške 3.421.196 EUR, s ktorými bude môcť disponovať až:

po 2. januári 2017 (566.315,22 EUR),
po 11. januári 2017 (8.793.000,00 PLN),
po 23. marci 2017 (7.825.000 NOK),

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Pokladnica, ceniny	38 747	31 300
Bežné bankové účty	6 543 021	7 071 411
Bankové účty termínované	3 421 196	5 376 696
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 002 964	12 479 407

Úrokové sadzby na bežných účtoch sa pohybujú od 0,00% (EUR) po 0,20% (PLN).

Informácia o poistení peňazí v pokladnici:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2016
a	b
Poistenie pre prípad odcudzenia hotovosti	100 000

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:	1 015	539
Nájomné	0	0
Predplatné	0	0
Poistenie	0	0
Ostatné náklady budúcich období	1 015	539
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	112 131	109 947
Nájomné	0	0
Predplatné	716	681
Poistenie	82 678	82 981
Ostatné náklady budúcich období	28 737	26 306
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 233	22 410
Finančné výnosy	1 769	379
Ostatné služby	2 464	22 031
Časové rozlíšenie súčet	117 379	132 896

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, paušálne poplatky za telefóny a domény na rok 2017, udržiavací poplatok za patent, mýtné a iné.

Príjmy budúcich období predstavujú nevyplatené náhrady od poisťovne a úroky z terminovaných vkladov, ktoré budú uhradené v nasledujúcom účtovnom období.

Náklady a výnosy sa účtujú v časovej a vecnej súvislosti podľa pravidiel upravených účtovnými predpismi (napr. časovo sa nerozlišujú každoročne opakujúce sa a zároveň nevýznamné sumy podľa § 56 ods. 14 postupov účtovania).

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 k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	1 300 394	786 805	1 267 394	0	819 805
Dlhodobé rezervy zákonné, z toho:	1 267 394	786 805	1 267 394	0	786 805
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 267 394	786 805	1 267 394	0	786 805
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	33 000	0	0	0	33 000
Rezerva na rekultiváciu lomu	33 000	0	0	0	33 000
Krátkodobé rezervy, z toho	4 790 107	4 123 624	4 640 107	0	4 273 624
Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:	4 343 959	3 819 927	4 343 959	0	3 819 927
Rezerva na vypustené emisie	3 843 554	3 319 809	3 843 554	0	3 319 809
Rezerva na nevyplatené mzdy	410 000	410 000	410 000	0	410 000
Rezerva na sociálne zabezpečenie	90 405	90 118	90 405	0	90 118
Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:	446 148	303 697	296 148	0	453 697
Rezerva na nevyplatené mzdy	95 000	90 000	95 000	0	90 000
Rezerva na mimosúdne vyrovnanie	150 000	0	0	0	150 000
Rezerva na zamestnanecké požitky	127 655	97 393	127 655	0	97 393
Rezerva na sociálne zabezpečenie	20 948	19 782	20 948	0	19 782
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	10 699	4 300	10 699	0	4 300
Rezerva na účtovnú závierku	9 655	8 625	9 655	0	8 625
Rezerva na ostatné služby	32 191	83 597	32 191	0	83 597

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 poisťno-matematickou metódou.

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

Rezerva na vypustené emisie CO₂ vo výške 3.319.809 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisií, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami. Jej zníženie je výsledkom zmeny množstva a zmeny jednotkovej ceny. Časť odovzdaných emisií bola nakúpená.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	1 301 836	1 267 394	1 268 836	0	1 300 394
Dlhodobé rezervy zákonné, z toho:	1 268 836	1 267 394	1 268 836	0	1 267 394
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 268 836	1 267 394	1 268 836	0	1 267 394
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	33 000	0	0	0	33 000
Rezerva na rekultiváciu lomu	33 000	0	0	0	33 000
Krátkodobé rezervy, z toho	3 721 743	4 690 107	3 621 743	0	4 790 107
Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:	3 378 956	4 343 959	3 378 956	0	4 343 959
Rezerva na vypustené emisie	2 935 676	3 843 554	2 935 676	0	3 843 554
Rezerva na nevyplatené mzdy	355 000	410 000	355 000	0	410 000
Rezerva na sociálne zabezpečenie	75 970	90 405	75 970	0	90 405
Rezerva na účtovnú závierku	12 310	0	12 310	0	0
Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:	342 787	346 148	242 787	0	446 148
Rezerva na nevyplatené mzdy	95 000	95 000	95 000	0	95 000
Rezerva na mimosúdne vyrovnanie	100 000	50 000	0	0	150 000
Rezerva na zamestnanecké požitky	117 341	127 655	117 341	0	127 655
Rezerva na sociálne zabezpečenie	20 330	20 948	20 330	0	20 948
Rezerva na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	10 116	10 699	10 116	0	10 699
Rezerva na účtovnú závierku	0	9 655	0	0	9 655
Rezerva na ostatné služby	0	32 191	0	0	32 191

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 jeden rok až päť rokov	39 951	63 313
Dlhodobé záväzky spolu	39 951	63 313
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 231 245	6 848 461
Závazky po lehote splatnosti	863 691	1 019 340
Krátkodobé záväzky spolu	6 094 936	7 867 801

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

4. Odložený daňový záväzok, odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	-14 730 244	-15 203 665
odpočítateľné	-35 253 586	-40 787 176
zdaniteľné	20 523 342	26 710 964
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho	1 806 104	2 253 924
odpočítateľné	2 444 268	2 897 667
zdaniteľné	-638 164	-643 743
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	205 162	410 325
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 daňový záväzok	-2 670 985	-2 758 671
Zmena odloženého daňového záväzku	-87 686	52 026
Zaúčtovaná ako náklad	-87 686	52 026
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	63 313	35 323
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 611	59 943
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	50 000	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	112 611	109 943
Čerpanie sociálneho fondu	135 630	81 953
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 294	63 313

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

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 bankové úvery		10 000 000	0	10 000 000	0
Bankový úver	2016-2026	10 000 000	0	10 000 000	0
Krátkodobé bankové úvery		0	0	0	0
Bankový úver		0	0	0	0
Spolu úvery		10 000 000	0	10 000 000	0

Spoločnosť k 31.12.2016 čerpala dlhodobý investičný úver vo výške 10.000.000 eur, splátky v roku 2017 vo výške 1.320.000 eur sú uvedené ako krátkodobé úvery.

Úver je zabezpečený zmenkou.

Krátkodobé bankové úvery spoločnosť k 31.12.2016 nečerpala. Na zabezpečenie krátkodobých úverov vo výške úverového rámca 5 000 000 EUR (úverový rámec) je zriadené záložné právo na pohľadávky a blankozmenka do výšky dlžnej sumy.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
a	b	c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	697	699
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	339 890	599 796
Emisné kvóty	339 890	599 796
Časové rozlíšenie súčet	340 587	600 495

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	53 674 413	54 883 522
Tržby z predaja služieb	336 004	315 573
Tržby za tovar	834 920	1 050 545
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	54 845 337	56 249 640

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 tovaru a 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	32 900 330	30 640 302	1 162 676	1 357 452	34 063 006	31 997 754
Zahraničná	20 774 083	24 243 220	8 248	8 666	20 782 331	24 251 886
Spolu:	53 674 413	54 883 522	1 170 924	1 366 118	54 845 337	56 249 640

Tržby z predaja tovaru sú tržby za predaj štrkov, dlažby a nafty, tržby z predaja vlastných výrobkov predstavuje najmä predaj cementov, tržby z predaja služieb sú najmä tržby za prepravné cementov. Zahraničný predaj sa v roku 2016 uskutočňoval predovšetkým do Českej republiky, Rakúska, Maďarska, Nemecka a Poľska.

Informácia o poistení prevádzky:

Druh poistenia majetku	Poistná suma za rok 2016
a	b
Poistenie živelného prerušenia prevádzky	19 750 000
Zodpovednosť z prevádzky a zodpovednosť za výrobok	2 872 605

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Rok 2016	Rok 2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 423 179	1 345 362	1 332 654	77 817	12 708
Výrobky	721 797	550 417	551 387	171 380	-970
Spolu	2 144 976	1 895 779	1 884 041	249 197	11 738

Zmena stavu polotovarov vlastnej výroby predstavuje predovšetkým výrobu a spotrebu slinku, zmena stavu výrobkov predstavuje výrobu a predaj rôznych druhov cementov. Zásoby vlastnej výroby sú ocenené vlastnými nákladmi.

4. Aktivácia nákladov a výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Aktivácia prepravného	18 997	19 784
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0
Aktivácia vývoj a výskum	152 384	56 641
Aktivácia spolu	171 381	76 425

5. 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 pokuty a penále	0	0
Bezodplatne nadobudnuté emisie	2 709 107	3 818 554
Postúpenie pohľadávky	855 809	0
Ostatné prevádzkové výnosy	120 559	64 438
Náhrada škôd od poisťovne	30 387	44 885
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 715 862	3 927 877
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	123	0
Ostatné výnosové úroky	40 401	58 790
Kurzové zisky	60 297	130 000
z toho nerealizované kurzové zisky	26 942	77 333
Ostatné výnosy z finančných činností	0	0
Výnosy z finančných činností spolu	100 821	188 790

Nižšie výnosy z nadobudnutých emisií sú najmä v dôsledku zmeny množstva a zmeny referenčnej jednotkovej ceny emisií v roku 2016 v porovnaní s rokom 2015. Rovnakým spôsobom ovplyvňujú emisie aj prevádzkové náklady.

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	1 967 116	1 980 760
Náklady na ročnú závierku	5 355	5 930
Náklady na audit	13 300	13 300
Poradenské, právne služby	284 587	297 840
Prepravné	7 542 774	8 450 648
Upratovanie, čistenie, ochrana objektov	821 025	690 538
Ostatné služby	1 721 821	1 470 470
Ostatné nákupy	300 141	278 163
Služby spolu	12 656 119	13 187 649
Dary	24 200	7 600
Vypustené emisie	3 319 808	3 818 554
Ostatné prevádzkové náklady	502 402	677 609
Náklady na postúpenie, odpis pohľadávok	1 141 200	109 502
Ostatné náklady hospodárskej činnosti spolu	4 987 610	4 613 265
Predané cenné papiere	0	0
Ostatné nákladové úroky	0	0
Kurzové straty	78 165	104 625
z toho nerealizované kurzové straty	51 841	40 323
Ostatné náklady na finančnú činnosť	12 857	12 161
Náklady na finančnú činnosť spolu	91 022	116 786

Ostatné náklady na hospodársku činnosť predstavujú najmä rôzne poplatky (znečistenie ovzdušia, recyklačný fond, vydobyté nerasty, poistenie majetku a osôb, členské príspevky profesným združeniam).

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	333 389	x	x	714 297	x	x
Teoretická daň	x	73 346	22,00	x	157 145	22,00
Daňovo neuznané náklady	239 073	52 596	22,00	298 289	65 624	22,00
Výnosy nepodliehajúce dani	118 418	26 052	22,00	59 168	13 017	22,00
Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky	2 909	640	22,00	-114 283	-25 142	22,00
Umorenie daňovej straty	-205 163	-45 136	22,00	-205 163	-45 136	22,00
Spolu	488 626	0	x	752 308	0	x
Splatná daň z príjmov	x	116 612	x	x	138 561	x
Odložená daň z príjmov	x	-87 686	x	x	52 026	x
Celková daň z príjmov	x	28 926	x	x	190 587	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	-87 686	52 026
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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Podsúvahové účty, z toho	1 684 711	2 198 051
Odpísané pohľadávky	1 374 235	698 843
Emisné kvóty v úschove	305 400	1 494 000
Prenajatý majetok civilnej obrany	3 960	3 960
Palubné jednoty pre výber mýtnych poplatkov	1 116	1 248

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 (rok 2015) 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:			
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava			
Nákup cementov a štrkov	01	3 684 073	3 983 787
ostatné transakcie	02	24 190	31 078
Berger Holding, GmbH, Passau			
predaj cementov	01	0	0
ostatné transakcie	03	100 000	100 000
Berger Slovakia, a.s. Ladce			
osta ost	02	3 220	5 304
mar mar	03	210 000	210 000

Obchodný vzťah medzi spriaznenými osobami sa uskutočňuje na základe štandardných dodacích podmienok a za obvyklé predajné ceny, pričom ich podiel na obrate je nevýznamný. 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

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

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Dcérska spoločnosť:		
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava		
Pohľadávky z obchodného styku	394 738	1 563 038
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	35 967	0
Spriaznená osoba:		
Berger Holding, GmbH, Passau		
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Berger Slovakia, a.s. Ladce		
Pohľadávky z obchodného styku	427	495
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0

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

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)
a	b	c
Dcérska spoločnosť:		
Ladce Betón, s.r.o. Bratislava		
Závazky z obchodného styku	10 811	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spriaznená osoba:		
Berger Betón, s.r.o. Plzeň		
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Berger Holding, GmbH, Passau		
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Berger Slovakia, a.s. Ladce		
Závazky z obchodného styku	42 000	28 800
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0

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	11 508 830	0	0	0	11 508 830
Základné imanie	11 508 830	0	0	0	11 508 830
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	329 417	0	0	4 053	333 470
Zákonné rezervné fondy	2 764 227	0	0	0	2 764 227
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 764 227	0	0	0	2 764 227
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	45 889 806	0	0	0	45 889 806
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	45 889 806	0	0	0	45 889 806
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 852 316	69 345	0	0	2 921 661
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 852 316	69 345	0	0	2 921 661
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	758 432	0	0	473 710	1 232 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	758 432	0	0	473 710	1 232 142
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	523 710	304 463	50 000	-473 710	304 463
Vlastné imanie spolu	64 626 738	373 808	50 000	4 053	64 954 599
Počet akcií	338 495	x	x	x	338 495
Účtovná hodnota 1 akcie	190,92	x	x	x	191,89
Zisk na jednu akciu	1,55	x	x	x	0,90

Zmeny vlastného imania v bežnom účtovnom období sú spôsobené zmenou ocenenia finančného majetku, zúčtovaním rozdelenia zisku za rok 2015 a vytvorením zisku v roku 2016.

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	11 508 830	0	0	0	11 508 830
Základné imanie	11 508 830	0	0	0	11 508 830
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	329 417	0	0	0	329 417
Zákonné rezervné fondy	2 764 227	0	0	0	2 764 227
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 764 227	0	0	0	2 764 227
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	45 889 806	0	0	0	45 889 806
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	45 889 806	0	0	0	45 889 806
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2 753 651	98 665	0	0	2 852 316
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 753 651	98 665	0	0	2 852 316
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	338 098	0	0	420 334	758 432
Nerozdelený zisk minulých rokov	338 098	0	0	420 334	758 432
Nerozdelená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	470 334	523 710	50 000	-420 334	523 710
Vlastné imanie spolu	64 054 363	622 375	50 000	0	64 626 738

Počet akcií	338 495	x	x	x	338 495
Účtovná hodnota 1 akcie	189,23	x	x	x	190,92
Zisk na jednu akciu	1,39	x	x	x	1,55

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

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	523 709,52
Nerozdelený zisk minulých rokov	758 431,98
Zisk k rozdeleniu	1 282 141,50
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do fondu investícií	0,00
Prídel do sociálneho fondu	50 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	473 709,52
Rozdelenie podielu zo zisku členom orgánov	0,00
Ostatné	0,00
Spolu	523 709,52

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	304 462,83
Neuhrazená strata minulých rokov	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 232 141,50
Zisk k rozdeleniu	1 536 604,33
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do fondu investícií	0,00
Prídel do sociálneho fondu	60 000,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	244 462,83
Rozdelenie podielu zo zisku členom orgánov	0,00
Ostatné	0,00
Spolu	304 462,83

Prehľad peňažných tokov

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 €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	333 389	714 297
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	4 740 052	6 445 904
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	6 024 266	5 648 723
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 rezerv (+/-)	6	-997 072	1 066 922
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	0	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	-244 391	-181 857
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-40 401	-19 784
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	-2 350	-68 100
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-).	15		0
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	1 327 682	2 213 376
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	2 614 880	1 750 727
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	-1 818 230	2 237 838
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	-629 921	-483 179
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku - emisné kvóty, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20	1 160 953	-1 292 010
	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.) + Z/S	21	6 401 123	9 373 577
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	40 401	19 784
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

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
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	6 108 135	9 393 361
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-94 266	-94 266
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	6 347 258	9 299 095
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31	-152 384	-82 591
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	-18 944 779	-11 994 328
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	33		68 100
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34	62 691	161 618
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	0	0
B.6.	Zmena stavu záloh (052)	36	260 771	-52 988
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-18 773 701	-11 900 189
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	-50 000	-50 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53	0	0
C.1.2.	Príjmy z precenenia cenných papierov do vlastného imania (+)	54	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	55	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57	0	0
C.1.6.	Opravy vo VI z dôvodu významných chýb podľa postupov účtovania (-)	58		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60	-50 000	-50 000
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	10 000 000	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	9 950 000	-50 000
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	-2 476 443	-2 651 094
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	12 479 407	15 292 119
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	10 002 964	12 641 025

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.