

A. INFORMÁCIE O Ú TOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Schiedel Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. júna 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 28. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka: 14849/R).

Obchodné meno a sídlo: **Schiedel Slovensko s.r.o.**
Zamarovská 177, 911 05 Zamarovce
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia: 22. júna 2004
Dátum vzniku: 28. júla 2004
I O: 36337404
Daňové identifikačné číslo: 2021854516
I DPH: SK2021854516
Hlavný predmet činnosti: Kúpa a predaj komínových systémov a poradenstvo s tým súvisiace

2. Počet zamestnancov

	2016	2015
Priemerný počet zamestnancov	29	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ, z toho:	29	28
počet vedúcich zamestnancov	4	4

K vedúcim zamestnancom (kľúčový manažment) patrí: konateľ spoločnosti a finančný, obchodný a technický riaditeľ.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod na zostavenie útovej závierky

Útovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna útovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Dátum schválenia útovej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Útovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2015, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. júna 2016.

6. Zverejnenie útovej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Útovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení útovej závierky k 31. decembru 2015 bola doručená a uložená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva SR do registra útovných závierok a do zbierky listín obchodného registra 01. júla 2016.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 5. októbra 2016 schválilo spoločnosť ACE CENTRUM, s.r.o. ako audítora na overenie útovej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

8. Deň zostavenia útovej závierky

Táto útovná závierka bola zostavená dňa 14. marca 2017. K tomuto dňu sú v útovej závierke zahrnuté všetky udalosti po 31. decembri 2016.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Konsolidovanú útovnú závierku skupiny zostavuje konečná materská spoločnosť Braas Monier Building Group S.A., 5 Rue Guillaume Kroll, L-1882, Luxembursko. Kópie konsolidovaných útovných závierok sa dajú získať na oddelení Department Group Communications/Investor Relations, Braas Monier Building Group Services GmbH, Frankfurter Landstrasser 2-4, D-61440 Oberursel Germany alebo na internetovej stránke <http://www.braas-monier.com/investor-relations/reports-presentations>.

C. INFORMÁCIE O Ú TOVNÝCH ZÁSADÁCH A Ú TOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská a predpoklady pre zostavenie ú tovej závierky

Ú tovné metódy a všeobecné ú tovné zásady boli ú tovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Predpoklad nepretržitosti trvania

Ú tovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spolo nosti (going concern).

Spolo nos je pod a slovenského Obchodného zákonníka klasifikovaná ako Spolo nos v kríze od za iatku roka 2016, a to na základe pomeru vlastného imania k záväzkom.

Spolo nos vykázala k 31. decembru 2016 záporné vlastné imanie 6 228 688 EUR (31. december 2015: 6 475 256 EUR). Napriek tomu pomeru je spolo nos dlhodobo finan ne nezávislá, plní si riadne svoje záväzky nielen vo i štátnym inštitúciám ale aj vo i všetkým obchodným partnerom a svoje finan né potreby dokáže pokry finan nými prostriedkami z predaja. Materská spolo nos a kone ná materská spolo nos riadia finan né zdroje celej skupiny (cashpooling) a financujú aj Schiedel Slovensko s. r. o. ako svoju dcérsku spolo nos pod a toho, ako to potrebuje. Manažment rokuje o vyriešení situácie, ktoré bude prijaté na úrovni Skupiny.

(c) Odhady manažmentu použité v ú tovej závierke

Zostavenie tejto ú tovej závierky si vyžaduje, aby manažment uskuto nil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyv ujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skuto né výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišova . V ú tovej závierke sa použili tieto k ú ové odhady a predpoklady :

- ur enie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, i sú zásoby vykázané v realizovate nej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, i úhrada poh adávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

(d) Cudzía mena

Ú tovné prípady a zostatky

Ú tovné prípady vyjadrené v cudzej mene sa ku d u ich uskuto nenia prepo ítavajú na menu euro referen ným výmenným kurzom ur eným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v de predchádzajúci d u uskuto nenia ú tovného prípadu. Zostatky majetku a záväzkov vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku d u, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka, prepo ítavajú na menu euro referen ným výmenným kurzom ur eným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v de , ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka. Kurzové zisky a straty vyplývajúce zo zú tovania ú tovných prípadov v menách iných ako je euro a z prepo tu majetku a záväzkov vyjadrených v menách iných ako je euro sa ú tujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zah ajú ceny obstaraného majetku a ved ajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie. Úroky súvisiace s obstaraním majetku sa zah ajú do obstarávacej ceny majetku do momentu jeho zaradenia. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou innos ou sa oce uje vo vlastných nákladoch (priame náklady a výrobná réžia).

Goodwill

Goodwill (obstaraný kúpou, výmenou, vkladom alebo rozdelením, splnutím alebo zlú ením – alej len „kombinácia“) sa ú tuje ako kladný rozdiel obstarávacej ceny mínus podiel Spolo nosti na reálnej hodnote identifikovate ného obstaraného majetku a záväzkov v de obstarania, ktorý vzniká pri kombinácii. Záporný rozdiel sa ú tuje ako záporný goodwill.

Spolo nos uskuto nila k 31. januáru 2008 transakciu zlú enia s materskou spolo nos ou Schiedel Sk Holding, s.r.o. Zamarovce. Právnym nástupcom sa stala dcérska spolo nos a materská spolo nos zanikla. Výsledkom ú tovania tejto transakcie bol goodwill odpisovaný 5 rokov. K 31. decembru 2016 je goodwill úplne odpísaný

Náklady na výskum a vývoj

Náklady na výskum sa ú tujú do nákladov v období, v ktorom vznikli. Spolo nos nemá náklady na výskum a vývoj.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje pod a predpokladanej doby používania lineárne. Ak majú jednotlivé asti hmotného majetku inú dobu používania, ú tujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Drobný hmotný majetok (pod 1 700 EUR) a nehmotný majetok (pod 2 400 EUR) sa pri obstaraní hne ú tuje do spotreby.

Doby používania pod a hlavných skupín dlhodobého majetku sú

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u>	
Budovy -sklady, stavby	20 rokov
Drobné stavby	12 rokov
Stroje a zariadenia	3 – 6 rokov
Dopravné prostriedky	3 roky
Inventár kovový	12 rokov
Malé stroje a prístroje, a zariadenia(do roku 2015)	2 roky
<u>Nehmotný</u>	
Goodwill	5 rokov
Softvér	4 roky
Drobný softvér	2 roky

Doby používania dlhodobého majetku a metódy odpisovania sa každý rok ku d u zostavenia ú tovej závierky preverujú a upravujú, ak treba.

Hodnotenie, i nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku Spolo nosti sa každý rok ku d u zostavenia ú tovej závierky preverujú, i nedochádza k zníženiu ich hodnoty.

(f) Zásoby

Sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej sú as ou sú aj ved ajšie náklady obstarania (clo, prepravné, z avy). Ku koncu ú tovného obdobia sa zis uje zníženie hodnoty tovaru porovnaním ú tovných hodnôt s hodnotami ich možného predaja (realiza ná hodnota). Ak je táto realiza ná hodnota nižšia ako ú tovná zostatková hodnota, zaú tuje sa zníženie hodnoty zásob ako tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom ú te sa premietne ich zú tovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

(g) Pôžiky a poh adávky

Oce ujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté dlhodobé pôžiky sú zahrnuté v súvahe v dlhodobom finan nom majetku a poh adávky sú zahrnuté v obežnom majetku. Do d a zostavenia ú tovej závierky sa tieto položky hodnotia, i k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, i budú úplne alebo iasto ne zaplatené. V takomto prípade sa zaú tuje tvorba opravnej položky na ú et nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom ú te sa premietne ich zú tovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

(h) Pe ažené prostriedky a pe ažené ekvivalenty

Pe ažené prostriedky a pe ažené ekvivalenty sa skladajú z hotovosti a zostatkov na ú toch v bankách. Bankové kontokorentné ú ty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oce ujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v ú tovníctve, uvedú sa záväzky v ú tovníctve a v ú tovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnú . Tvorba sa ú tuje na príslušný nákladový ú et s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty, ktoré sa ú tujú vo výnosoch na debetnej strane. Spolo nosti sa týkajú najmä nasledujúce rezervy:

Nevy erpané dovolenky

Rezerva sa zaú tuje vo výške nevy erpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Sú asne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie. Táto rezerva je zákonná.

Ro né odmeny

Rezerva na ro né odmeny sa zaú tuje vtedy, ke konate spolo nosti zhodnotí na konci roka podmienky splnenia vyplatenia ro ných odmien a navrhne ich výšku. Sú asne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finan né náklady

Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby a nevyfakturované finan né náklady sa ú tujú na dodávky, ktoré boli v bežnom roku realizované a na finan né služby, ktoré sa týkajú bežného roka, ale neboli do 31. decembra vyfakturované/vyú tované.

(k) Da z príjmov

Da z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná da z príjmov sa po íta vo výške 22 % z da oveého základu, ktorý sa vypo ítal úpravou ú tovného výsledku hospodárenia pred da ou o pripo ítate né a odpo ítate né položky.

Spolo nos ú tuje o odloženej dani na základe súvahového prístupu pri vy íslení do asných rozdielov, ktoré vznikajú najmä medzi ú tovnou a da ovou hodnotou majetku a záväzkov a alej na základe možnosti umorova da ove straty v budúcnosti. O odloženej daovej poh adávke sa ú tuje, len ak je pravdepodobné, že bude dosiahnute ný základ dane, oproti ktorému sa poh adávka bude môc uplatni . Ak nie je predpoklad, že bude možné poh adávku realizova , neú tuje sa o nej. Na ú ely o ú tovaní odloženej dane sa použije sadzba , ktorá bude platná v období realizácie odloženej dane. Platná sadzba dane z príjmov v budúcnosti v roku 2017 je 21% (v roku 2015: 22%)

(l) Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnos , ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, i nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spolo nosti. Podmienenými záväzkami je aj sú asná povinnos , ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedajú odhadnú .

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, i nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spolo nosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

(m) Pe ažné toky

Pe ažnými prostriedkami v preh ade pe ažných tokov sa rozumejú pe ažné hotovosti, ekvivalenty pe ažných prostriedkov, pe ažné prostriedky na bežných ú toch v bankách, kontokorentný ú et a as zostatku ú tu peniaze na ceste. Pe ažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finan ný majetok, ktorý je zamenite ný za známu sumu pe ažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch. Preh ad o pe ažných tokoch je v prílohe 1 týchto poznámok.

(n) Uskuto nené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spolo nos neú tovala v roku 2016 významné opravy chýb s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV Ú TOVNEJ ZÁVIERKY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Preh ad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnaté obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabu kách na stranách 6 až 9.

Spolo nos nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo má obmedzené použitie.

Spolo nos v roku 2016 realizovala kanaliza nú prípojku vo výške 49 080 EUR, vykonala technické zhodnotenie na administratívnej budove vo výške 1 279 EUR a obstarala prístroje a zariadenia v celkovej hodnote 3 611 EUR.

Ako výsledok posudzovania, i nenastalo zníženie hodnoty majetku, nebolo treba zaú tova v roku 2016 opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v pois ovni Willis GmbH & Co. v rámci skupiny Schiedel. Poistné kryje poistenie zodpovednosti za škody, škody spôsobené krádežou, živelnou pohromou a inými škodami, na budovách (poistná suma 804 300 EUR), strojoch, prístrojoch a zariadeniach (poistná suma 206 850 EUR) a zásobách tovaru (poistná suma 500 000 EUR) a poistenie straty zisku v dôsledku škody (poistná suma 2 958 000 EUR). Spoluú as predstavuje minimálne 5 000 EUR (v roku 2015: 5 000 EUR) na jednu poistnú udalos .

Obstarávací hodnota odpísaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý je plne odpísaný, ale sa stále používa, k 31. decembru 2016 predstavovala 245 941 EUR (k 31. decembru 2015: 226 178 EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2016 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky, ktorá bola zostavená k 31. decembru 2016

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2015 (v EUR)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	92 866	-	9 481 805	-	-	-	9 574 671
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

31.12.2016 (v EUR)

	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	1 020 531	270 925	-	-	-	350	-	1 561 346
Prírastky	-	50 359	3 611	-	-	-	-	-	53 970
Úbytky	-	-	15 832	-	-	-	350	-	16 182
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 070 890	258 704	-	-	-	0	-	1 599 134
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	617 801	248 615	-	-	-	-	-	866 416
Prírastky	-	56 568	10 035	-	-	-	-	-	66 603
Úbytky	-	-	15 832	-	-	-	-	-	15 832
Stav na konci účtovného obdobia	-	674 369	242 818	-	-	-	-	-	917 187
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	402 730	22 310	-	-	-	350	-	694 930
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	396 521	15 886	-	-	-	-	-	681 947

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

31.12.2015 (v EUR)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	993 380	268 434	-	-	-	-	-	1 531 354
Prírastky	-	32 276	6 474	-	-	-	38 124	-	76 874
Úbytky	-	5 125	3 983	-	-	-	37 774	-	46 882
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	1 020 531	270 925	-	-	-	350	-	1 561 346
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	565 876	235 351	-	-	-	-	-	801 227
Prírastky	-	57 020	16 599	-	-	-	-	-	73 619
Úbytky	-	5 095	3 335	-	-	-	-	-	8 430
Stav na konci účtovného obdobia	-	617 801	248 615	-	-	-	-	-	866 416
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	269 540	427 504	33 083	-	-	-	-	-	730 127
Stav na konci účtovného obdobia	269 540	402 730	22 310	-	-	-	350	-	694 930

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky (ale len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Zásoby - OP	Bežné účtovné obdobie rok 2016				
	Stav OP k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2016
Tovar	91 899	100 204	86 134	5 765	100 204
Zásoby spolu	91 899	100 204	86 134	5 765	100 204

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zodpovedajúce vytvorením opravnej položky. Posudzuje sa predaj položiek tovaru v sledovanom období v pomere k evidovanej zásobe vypočítaním koeficientu. Podľa hodnoty vypočítaného koeficientu sa následne vyhodnotí v zmysle internej smernice percento zníženia účtovnej hodnoty.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Spoločnosť má uzatvorené poisťovacie zmluvy s poisťovňou Willis GmbH & Co. KG na poistenie zásob. Ročné poisťovné kryje škody na zásobách tovaru (poisťovná suma 500 000 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky (ale len „OP“) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky - OP	Bežné účtovné obdobie 2016				
	Stav OP k 1.1. 2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	117 931	116 554	111 849	6 082	116 554
Obchodné pohľadávky spolu	117 931	116 554	111 849	6 082	116 554

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní (v EUR):

	K 31.12. 2016	K 31.12. 2015
Do 90 dní	466 291	474 609
Nad 90 a do 180 dní	2 152	3 969
Nad 180 a do 360 dní	4 595	-508
Nad 360 dní	49 853	58 504
Spolu	522 891	536 574

Dlhodobé pohľadávky, s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky vo výške 107 773 EUR spoločnosť v roku 2016 neeviduje.

Pohľadávky v členení podľa splatnosti za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Pohľadávky k 31.12. 2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0

Tieto poznámky sú súčasťou účtovnej závierky, ktorá bola zostavená k 31. decembru 2016

Ostatné poh adávky z obchodného styku	409 576	113 315	522 891
Ostatné poh adávky vo i prepojeným ú tovným jednotkám	41 314	-	41 314
Da ové poh adávky a dotácie	6 545	-	6 545
Iné poh adávky	3 846	-	3 846
Krátkodobé poh adávky spolu	461 281	113 315	574 596

Priemerná doba splatnosti poh adávok z predaja tovaru je 60 dní.

Spolo nos vytvorila opravné položky na pochybné poh adávky z obchodného styku v zmysle internej smernice vo výške 116 554 EUR (v roku 2015: 117 931 EUR), z ktorej sa 14 656 EUR (v roku 2015: 14 937 EUR) týka zákazníkov, ktorí vstúpili do konkurzu. U nich sa vytvorila opravná položka v sume istiny poh adávky prihlásenej do konkurzu.

Ako ostatné poh adávky vo i prepojeným ú tovným jednotkám Spolo nos vykazuje depozit vo výške 41 314 EUR.

4. Finan né ú ty

Ako finan né ú ty sú vykázané peniaze v pokladnici a ú ty v bankách. Ú tami v bankách môže Spolo nos vo ne disponova okrem obmedzenia na základe novely Obchodného zákonníka (vi detailnejšie bod C b).

Preh ad jednotlivých položiek finan ných ú tov v EUR

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny, z toho:	28 416	4 989
v CZK	319	221
Ú ty v bankách	901 714	43 306
Peniaze na ceste	-1 174	-1 946
Spolu	928 956	46 349

Úverový limit kontokorentného ú tu Spolo nos k 31. decembru 2016 ne erpala.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV Ú TOVNEJ ZÁVIERKY

1. Vlastné imanie

Preh ad o pohyboch vo vlastnom imaní je v prílohe . 2 týchto poznámok.

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti nosí je 6 639 EUR, pričom jediným spoločníkom je spoločnosť Schiedel GmbH, Rakúsko. Základné imanie je plne splatené.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra. V roku 2016 nenastala žiadna zmena v základnom imaní.

Ostatné kapitálové fondy, zákonné rezervné fondy a ostatné fondy zo zisku

K 31. decembru 2016 sú vykázané ostatné kapitálové fondy vo výške 342 568 EUR, zákonné rezervné fondy vo výške 33 957 EUR a ostatné fondy zo zisku vo výške 8 728 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Predstavuje k 31. decembru 2016 neuhradenú stratu vo výške 6 867 148 EUR po schválení zúčtovania zisku za rok 2015. Zúčtovanie zisku za rok 2015 schválilo valné zhromaždenie dňa 29. júna 2016.

Ú tovný zisk

	V bežnom ú tovnom období 2016
Rozdelenie ú tovného zisku 2015	
Prevod do nerozdelených ziskov minulých rokov	302 715
Rozdelenie spolu	302 715

Výsledkom hospodárenia za rok 2016 je ú tovný zisk vo výške 246 568 EUR. O jeho použití rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie 2016 a bezprostredne predchádzajúce obdobie 2015 je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31.12.2016
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	42 175	41 226	42 175	-	41 226
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	42 175	40 736	42 175	-	40 736
Rezerva na nevyfakt. dodávku - doprava	-	490	-	-	490
Ostatné rezervy krátkodobé	109 085	156 487	59 529	-	156 487
Rezerva na audit ÚZ	7 500	3 200	7 500	-	3 200
Rezerva na energie	1 211	478	1 211	-	478
Rezerva na nevyfakturované služby	8 931	10 270	8 931	-	10 270
Rezerva na bonusy	-	13 800	-	-	13 800
Rezerva na nevyfakt. dodávku - tovar	-	128	-	-	128
Rezerva na ročné odmeny	88 450	126 651	88 450	-	126 651
Rezerva na skontá	1 893	1 560	1 893	-	1 560
Rezerva na RZZP	1 100	400	1 100	-	400
Spolu (r.136 Súvahy)	151 260	197 713	112 916	-	197 713

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31.12.2015
	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy					
Zákonné rezervy krátkodobé	53 387	42 175	53 387	-	42 175
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	37 084	42 175	37 084	-	42 175
Rezerva na audit ÚZ	4 855	-	4 855	-	-
Rezerva na energie	504	-	504	-	-
Rezerva na nevyfakturované služby	10 944	-	10 944	-	-
Ostatné rezervy krátkodobé	59 529	109 085	59 529	-	109 085
Rezerva na audit ÚZ	-	7 500	-	-	7 500
Rezerva na energie	-	1 211	-	-	1 211
Rezerva na nevyfakturované služby	-	8 931	-	-	8 931
Rezerva na ročné odmeny	57 264	88 450	57 264	-	88 450
Rezerva na skontá	1 665	1 893	1 665	-	1 893
Rezerva na RZZP	600	1 100	600	-	1 100
Spolu	112 916	151 260	112 916	-	151 260

Všetky krátkodobé rezervy boli tvorené v zmysle platných zákonov a predpisov. Spoločnosť netvorí rezervu na odchodné do dôchodku z dôvodov, že štruktúra pracovníkov je pružná a je malá pravdepodobnosť, že také skutočné záväzky v budúcnosti vzniknú. Spoločnosť nemá dlhodobé rezervy.

3. Obchodné záväzky

Štruktúra obchodných záväzkov (vr. nevyfakturovaných dodávok) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Záväzky po lehote splatnosti	44 691	79 435

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	175 769	181 949
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu (r.123 Súvahy)	220 460	261 384

Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov musí splácať v lehote. Nesplatené sú záväzky z dôvodov dočasného pozastavenia finančných tokov voči tretím stranám na konci roka podľa pokynov v rámci skupiny. Z krátkodobých záväzkov z obchodného styku je voči prepojeným osobám 121 592 EUR (2015: 141 647 EUR).

4. Ostatné záväzky voči prepojeným osobám

	Stav záväzku k 31.12. 2016	Stav záväzku k 31.12. 2015
Krátkodobá pôžička FINCO	251 882	0
Úroky z dlhodobej pôžičky FINCO	261 777	132 032
Finančné náklady na skupinové financovanie	44 415	0
Spolu ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.128 Súvahy)	558 074	132 032
Dlhodobá pôžička FINCO	7 732 032	7 600 000
Spolu ostatné krátkodobé záväzky voči prepojeným osobám (r.108 Súvahy)	7 732 032	7 600 000

Úroky z dlhodobej časti pôžičky Monier Finance S.à.r.l.(FINCO) mali k 31. decembru 2016 hodnotu 261 777 EUR, pričom nezaplatené úroky z roku 2015 vo výške 132 032 EUR boli na začiatku roka 2016 kapitalizované a stali sa súčasťou istiny dlhodobej pôžičky.

Pôžičky FINCO

	Mena pôžičky	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Stav istiny k 31.12.2016	Stav istiny k 31.12.2015
Pôžička FINCO krátkodobá (z r. 128 súvahy)	EUR	3,35	neurčený	251 882	0
Pôžička FINCO dlhodobá (r.108 súvahy)	EUR	3,42	neurčený	7 732 032	7 600 000

Krátkodobá pôžička je výsledkom skupinového financovania (cash pooling). Táto pôžička mala k 31. decembru 2016 hodnotu 251 882 EUR za úrokovú sadzbu 3,42%. Dlhodobá pôžička bola k 31. decembru 2016 vo výške 7 732 032 EUR za úrokovú sadzbu 3,35 % (v roku 2015 za úrokovú sadzbu 3,399 %).

5. Sociálny fond

Tvorba a udržiavanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 061	4 789
Tvorba sociálneho fondu na záväzky	3 702	3 072
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 702	3 072
Udržiavanie sociálneho fondu	3 350	2 800
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 413	5 061

6. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpísané	-141 989	-140 573
– zdaniteľné	-141 989	-140 573
– zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou (vr. opravných položiek), z toho:		
– odpísané	-371 214	-271 682
– zdaniteľné	-371 214	-271 682
Možnosť umorovania daňových strát v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisy	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	107 773	90 696
Odložený daňový záväzok	0	0
Odložená daňová pohľadávka – po kompenzácií	107 773	90 696
Zmena stavu odloženej dane	-17 077	-12 316
Zaúčtovaná do nákladov	-17 077	-12 316
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Sadzba dane z príjmov sa v zákone o dani z príjmov zmenila od 1.1. 2017 z 22% na 21%. Zmena odloženej daňovej pohľadávky vo výške 17 077 EUR bola zaúčtovaná ako zníženie nákladov.

7. Bankové úvery

Bankový kontokorentný úver je v limite do 250 000 EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2016 neerpala úverový limit. Kontokorentný úver je splatný do 20. septembra 2017. Úroková sadzba je 1M EURIBOR menovaný denne + 2,90% p. a.. Úver je zabezpečený pohľadávkami spoločnosti.

Kreditné karty VISA boli k 31. decembru 2016 zaúčtované bankou.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby z predaja tovaru a služieb

Tržby z predaja tovaru a služieb v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Bežné účtovné obdobie rok 2016				
Oblasť odbytu	Tovar-šamot	Tovar - nehrdz. oce	Služby	Spolu
Slovenská republika	4 633 189	1 158 297	61 654	5 853 140
česká republika	4 957	-	-	4 957
Ostatné	9 234	-	-	9 234
Spolu	4 647 380	1 158 297	61 654	5 867 331

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2015				
Oblasť odbytu	Tovar-šamot	Tovar-nehrdz. oce	Služby	Spolu
Slovenská republika	4 385 077	1 236 816	51 716	5 673 609
česká republika	21 830	-	-	21 830
Ostatné	29 609	-	-	29 609
Spolu	4 436 516	1 236 816	51 716	5 725 048

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	14 350	23 645
z toho:		
Prebytky zásob	7 540	16 041
Ostatné výnosy z refakturácie	1 109	2 941
Za súkromné km	2 144	2 384
Ostatné	3 557	2 279

3. Finančné výnosy

Výnosové úroky boli vo výške 78 EUR (rok 2015: 1 217 EUR)

4. čistý obrat

čistý obrat (r.01 Výkazu ziskov a strát) Spoločnosť nosí na účely zistenia povinnosti auditu individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	61 654	51 716
Tržby za tovar	5 805 677	5 673 332
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
čistý obrat spolu	5 867 331	5 725 048

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu

V roku 2015 Spolo nos evidovala spotrebu materiálu a energií vo výške 138 283 EUR (v roku 2015: 134 622 EUR).

2. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
Prepravné	264 006	267 909
Inzercia, reklama	84 035	69 847
Cestovné	23 338	22 751
Reprezenta né	35 014	25 928
Opravy a údržba, ostatné služby	42 793	49 560
Operatívny leasing	93 301	112 141
Franšízingové poplatky	157 200	171 282
Náklady na školenia	12 843	9 503
Ochrana objektov, upratovanie, odvoz odpadu	45 148	44 305
Softvérové a hardvérové služby	51 362	57 907
Ostatné nájmy	77 452	62 507
Telefóny	11 093	10 555
Poradenstvo	110 156	46 856
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (vi bod 3)	6 200	7 500
Ostatné	3 144	2 431
Spolu	1 017 085	960 982

3. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2016	2015
Náklady na overenie individuálnej ú tovnjej závierky	6 200	7 500
Spolu	6 200	7 500

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti – významné položky

	2016	2015
Dary	1 061	1 453
Manká a škody	18 312	22 624
Odpis pohľadávok	6 082	-
Poistenie majetku	2 948	2 625
Ostatné	2 515	3 092
Spolu	30 918	29 794

5. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 267 491 EUR (rok 2015: 280 116 EUR).

Úroky na úte v banke boli v zanedbate nej výške (rok 2015: 817 EUR) a alikvótny podiel finančných nákladov na skupinové financovanie vynaložené v skupine bol v roku 2016 vo výške 44 415 EUR (2015: 0)

6. Informácie o daniach z príjmov

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

	2016			2015		
	Základ dane	Da	Da v %	Základ dane	Da	Da v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	371 597	x	x	428 162	x	x
teoretická da	x	81 751	22,00 %	x	94 196	22,00 %
Da o vo trvalo neuuznané položky	200 413	44 091	11,85%	142 047	31 250	7,30 %
Vplyv zmeny sadzby z 22 na 21% pri odloženej dani		-813	-0,21%			
Spolu splatná da	572 010	125 029	33,64 %	570 209	125 446	29,30 %
Splatná da z príjmov		142 106	38,24%		137 762	32,17 %
Odložená da z príjmov		-17 077	-4,60%		-12 316	-2,87 %
Celková da z príjmov		125 029	33,64%		125 446	29,30 %

Odložená da pri sadzbe 22% by bola 17 890 EUR, rozdiel ako vplyv zmeny sadzby je 813 EUR.

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH Ú TOCH

1. Najatý majetok

Spolo nos má v nájme (operatívny prenájom) automobily a vysokozdvížne vozíky od spoločnosti LeasePlan s.r.o.

2. Prenajatý majetok

Spolo nos neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Na podsúvahových ú toch nie sú evidované v roku 2016 ani v roku 2015 žiadne položky.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spolo nos má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:
 Dňa 15. decembra 2009 pristúpila spoločnosť k záväzku ako ďalší účastník za celoskupinové finančné záväzky (Senior Facilities Agreement, Intercreditor Agreement, Supplemental Intercreditor Agreement) a podpísala vyhlásenie ako nepriama dcérska spoločnosť TopCo, ktorá spoločnosť financuje, o ručení. Manažment nepredpokladá, že mu z tohto ručenia vyplynú nejaké povinnosti alebo straty v nasledujúcich 12 mesiacoch.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:
 Materská spoločnosť Schiedel GmbH fakturuje spoločnosti sumy zahrnuté v službách na základe zmluvy o franšíze a súvisiacich službách. Spoločnosť neuskutočnila odhad rezervy k 31. decembru 2016 v súvislosti so spresnením nákladov roku 2016, ktoré sa očakáva v priebehu roku 2017, pretože túto rezervu nebolo možné spoľahlivo odhadnúť.

3. Podmieneny majetok

Spolo nos nemá podmienený majetok.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH LENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV Ú TOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2016 ani v roku 2015 neboli poskytnuté žiadne výhody a neboli vyplatené žiadne príjmy lenom štatutárnych orgánov, k ú ového manažmentu a ich blízkym osobám.

K. INFORMÁCIE O SKUTO NOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE Ú TOVNÁ ZÁVIERKA, DO D A ZOSTAVENIA Ú TOVNEJ ZÁVIERKY – NÁSLEDNÉ UDALOSTI

Po 31. decembri 2016 do d a zostavenia tejto ú tovnej závierky 14. marca 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skuto ností, ktoré sú predmetom ú tovnictva.

Prílohy poznámok individuálnej ú tovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016:

Príloha 1 – Preh ad o pohyboch vo vlastnom imaní

Príloha 2 – Preh ad o pe ažných tokoch

Príloha 1

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	342 568	-	-	-	342 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	192 951	-	-	302 715	495 666
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného ú tovného obdobia	302 715	246 568	-	-302 715	246 568
Spolu	-6 475 256	246 568		-	- 6 228 688

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Ostatné kapitálové fondy	342 568	-	-	-	342 568
Zákonný rezervný fond	33 957	-	-	-	33 957
Ostatné fondy	8 728	-	-	-	8 728
Nerozdelený zisk minulých rokov	33 663	-	-	159 288	192 951
Neuhradená strata minulých rokov	- 7 362 814	-	-	-	- 7 362 814
Výsledok hospodárenia bežného ú tovného obdobia	159 288	302 715	-	-159 288	302 715
Spolu	-6 777 971	302 715		-	- 6 475 256