

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Xella Slovensko, spol. s r.o.
Zápotočná 1004
908 41 Šaštín - Stráže

Spoločnosť Xella Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. augusta 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka 1147/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť je obchodnou spoločnosťou podľa zákona č. 513/1991 Zb. – Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov založenou za účelom podnikateľskej činnosti. Hlavnými činnosťami Spoločnosti je:

- výroba a predaj pórobetónových výrobkov vo forme panelov a tvárnic
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- vykonávanie priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb, a
- poradenská činnosť v rozsahu predmetu podnikania.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. mája 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Xella Baustoffe GmbH so sídlom Düsseldorfer Landstraße 395, 47259 Duisburg, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Xella International Holdings, S.á r.l. so sídlom Allée Scheffer 43-45, 2520 Luxemburg. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	99
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	99
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. mája 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31.12.2016	31.12.2015
Konatelia:	Ing. Patrik Polakovič Ing. Igor Forberger Ing. Tomáš Kaňa	Ing. Patrik Polakovič Ing. Igor Forberger Ing. Tomáš Kaňa (od 27. 11. 2015) Dr. Wolfgang Freynschlag (do 26.11. 2015) Dipl. Ing. Andreas Rähse (do 05. 02. 2015)
Prokurista:	Ing. Miroslav Slovák Ing. Peter Markovič Ing. Jozef Ponca	Ing. Miroslav Slovák Ing. Peter Markovič Ing. Jozef Ponca

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI %
	EUR	%		
Xella Baustoffe GmbH, Duisburg, Nemecko	2 655 515	100,00	100,00	0
Spolu	2 655 515	100,00	100,00	0

Dňa 1. 12. 2016 súčasní vlastníci, PAI Partners a Goldman Sachs Capital Partners, uzatvorili dohodu s firmou Lone Star ohľadne akvizície skupiny Xella. Kompletné uzatvorenie transakcie prebehne začiatkom roka 2017. Lone Star je úspešná súkromná investičná firma s globálnym presahom v nehnuteľnostiach, akciách, úveroch a ďalších finančných aktivitách.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania ako aj na základe vedením vyhodnotených obchodných plánov a ním odhadnutých strategických zámerov skupiny Xella. Listom z 9. decembra 2016 potvrdzuje poskytovateľ pôžičky Xella International GmbH, že nevyrovnaný záväzok vo výške 5 000 tis. EUR je súčasťou dohody o poskytnutí úveru a že úhrada uvedenej čiastky nemusí byť realizovaná pred 30. aprílom 2018.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	3 – 5	Rovnomerne	33,33 - 20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR		Jednorazovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	10 - 40	rovnomerne	10 - 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 25	rovnomerne	33,33 – 4
Dopravné prostriedky	4 - 15	rovnomerne	25 - 6,67
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR		jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Z dôvodu uzatvorenia výrobného závodu v Šaštíne-Strážach k 31. 05. 2013 boli pozastavené účtovné a daňové odpisy nevyužívaných majetkov v tomto závode od 1. 06. 2013 a zároveň bola zaúčtovaná opravná položka vyjadrujúca trvalé zníženie hodnoty majetku z dôvodu technického zastarania.

Na základe vývoja trhovej situácie vedenie Spoločnosti koncom roka 2015 opätovne zvažilo situáciu výrobného závodu Šaštín-Stráže a 15.01.2016 rozhodlo o jeho trvalom uzatvorení. Spoločnosť taktiež prehodnotila zostatkové ceny nevyužívaných majetkov vzťahujúcich sa k tomuto závodu a následne zúčtovala opravnú položku z prechádzajúcich rokov a zaúčtovala mimoriadny účtovný odpis vo výške 4 789 450 EUR.

Nakoľko v priebehu roku 2016 neprišlo k zmene v situácii výrobného závodu Šaštín-Stráže, ocenenie majetkov vzťahujúcich sa k tomuto závodu ostalo totožné s predchádzajúcim rokom.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny, nevyčerpané dovolenky, odchodné a sanáciu znečistenej pôdy. Rezerva na sanáciu znečistenej pôdy je tvorená na základe plánu celkových odhadovaných nákladov sanácie, ktorý bol vypracovaný poskytovateľom tejto služby.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Na základe kolektívnej zmluvy so základnou odborovou organizáciou OZ Stavba, uzatvorenej na roky 2015-2017, poskytuje Spoločnosť zamestnancom nasledovné požitky:

- Zamestnávateľ prispieva všetkým zamestnancom, ktorí majú uzatvorenú príslušnú účastnícku zmluvu, čiastkou 22 € mesačne na ich osobný účet vedený v doplnkovej dôchodcovej spoločnosti.
- Zamestnávateľ z prostriedkov sociálneho fondu vypláca odmeny pri pracovných jubileách, príspevok pri narodení dieťaťa, príspevok pri úmrtí zamestnanca, príspevky na dopravu a príspevky na očkovanie zamestnancov.
- Zamestnávateľ z prostriedkov sociálneho fondu vypláca príspevok na rekreáciu vo výške 150 EUR ročne.
- Zamestnanci majú možnosť nákupu zamestnávateľom vyrábaného stavebného materiálu s 50% zľavou.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	102
Fluktuácia zamestnancov	2,0%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,0%
Diskontná sadzba	2,28%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z predaja vlastných výrobkov (tvárnice, U-profil, termopanciery, stropné vložky, panely) a obchodného tovaru (tvárnice, panely, preklady, malta, náradie, schody).

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016		683 856	5 461	0	0	2 771	0	692 088
Prírastky	0	22 614	7 065	0	0	26 909	0	56 588
Úbytky	0	2 404	0	0	0	0	0	2 404
Presuny	0	0	0	0	0	-29 680	0	-29 680
Stav k 31.12.2016	0	704 066	12 526	0	0	0	0	716 592
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	680 691	1 366	0	0	0	0	682 057
Prírastky	0	3 877	2 018	0	0	0	0	5 895
Úbytky	0	2 404	0	0	0	0	0	2 404
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	682 164	3 384	0	0	0	0	685 548
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	3 165	4 095	0	0	2 771	0	10 031
Stav k 31.12.2016	0	21 902	9 142	0	0	0	0	31 044

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	681 118	0	0	0	0	0	681 118
Prírastky	0	0	0	0	0	10 970	0	10 970
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 738	5 461	0	0	-8 199	0	0
Stav k 31.12.2015		683 856	5 461	0	0	2 771	0	692 088
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	678 089	0	0	0	0	0	678 089
Prírastky	0	2 602	1 366	0	0	0	0	3 968
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	680 691	1 366	0	0	0	0	682 057
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	3 029	0	0	0	0	0	3 029
Stav k 31.12.2015	0	3 165	4 095	0	0	2 771	0	10 031

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	716 592	692 088
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	389 950	7 870 476	24 893 252	0	0	0	586 800	0	33 740 478
Prírastky	0	32 465	978 576	0	0	0	745 583	240 509	1 997 133
Úbytky	0	1 598	305 935	0	0	0	939 877	0	1 247 410
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	-224 226	-224 226
Stav k 31.12.2016	389 950	7 901 342	25 565 893	0	0	0	392 507	16 283	34 265 975
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	3 842 189	19 280 560	0	0	0	0	0	23 122 749
Prírastky	0	169 308	457 720	0	0	0	0	0	627 028
Úbytky	0	0	165 319	0	0	0	0	0	165 319
Presuny	0	658 373	-658 371	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	4 669 870	18 914 588	0	0	0	0	0	23 584 458
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	389 950	4 028 287	5 612 692	0	0	0	586 803	0	10 617 729
Stav k 31.12.2016	389 950	3 231 472	6 651 306	0	0	0	392 507	16 283	10 681 517

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2015 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	389 950	7 888 681	24 914 108	0	0	0	228 277	0	33 421 016
Prírastky	0	0	0	0	0	0	582 574	0	582 574
Úbytky	0	18 205	244 907	0	0	0	0	0	263 112
Presuny	0	0	224 051	0	0	0	-224 051	0	0
Stav k 31.12.2015	389 950	7 870 476	24 893 252	0	0	0	586 800	0	33 740 478
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	3 676 169	14 207 666	0	0	0	0	0	17 883 835
Prírastky	0	184 225	5 317 801	0	0	0	0	0	5 502 026
Úbytky	0	18 205	244 907	0	0	0	0	0	263 112
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	3 842 189	19 280 560	0	0	0	0	0	23 122 749
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	128 000	0	0	0	0	0	128 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	128 000	0	0	0	0	0	128 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	389 950	4 212 512	10 578 442	0	0	0	228 277	0	15 409 181
Stav k 31.12.2015	389 950	4 028 287	5 612 692	0	0	0	586 800	0	10 617 729

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	33 740 478	33 740 478
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Na dlhodobý majetok bolo v prospech záložného veriteľa Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, London Branch, sídlo Moor House, 120 London Wall, Londýn EC2Y 5ET, Veľká Británia zriadené záložné právo s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 970 mil. EUR.

Na dlhodobý majetok bolo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Spojené kráľovstvo zriadené záložné právo v druhom rade s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 300 mil. EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 35 220 000 EUR (2015: 32 401 000 EUR).

Nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2016 čiastku 4 237 EUR (k 31. decembru 2015: 4 590 EUR).

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2016 čiastku 47 567 EUR (k 31. decembru 2015: 49 712 EUR).

Informácia o mimoriadnom účtovnom odpise zaúčtovanom v roku 2015 je uvedená v poznámkach v časti II. b).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	88 483	13 771	14 010	0	88 244
Výrobky	147 051	29 118	54 979	0	121 190
Tovar	25 959	3 824	6 407	0	23 376
Zásoby spolu	261 493	46 713	75 396	0	232 810

Opravná položka bola vytvorená najmä na pomaly obrátkové zásoby materiálu a hotových výrobkov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	20 537	68 431	485	0	88 483
Výrobky	119 920	94 753	67 622	0	147 051
Tovar	22 661	5 906	2 608	0	25 959
Zásoby spolu	163 118	169 090	70 715	0	261 493

Na zásoby bolo v prospech záložného veriteľa Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, Londýn EC2Y 5ET, Veľká Británia, zriadené záložné právo s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 970 mil. EUR.

Na zásoby bolo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Veľká Británia, zriadené záložné právo v druhom rade s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 300 mil. EUR.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 451 620	2 477 263
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	26 469	8 331	17 564	0	17 236
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	26 469	8 331	17 564	0	17 236
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 469	8 331	17 564	0	17 236

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 922	8 613	2 066	0	26 469
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 922	8 613	2 066	0	26 469
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 922	8 613	2 066	0	26 469

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 20166 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 097	48 919	64 016
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 097	48 919	64 016
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	186 002	0	186 002
Daňové pohľadávky a dotácie	183 508	0	183 508
Iné pohľadávky	2 494	0	2 494
Krátkodobé pohľadávky spolu	201 099	48 919	250 018

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	41 819	99 280	141 099
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 903	0	1 903
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	39 916	99 280	139 196
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	220 274	0	220 274
Daňové pohľadávky a dotácie	217 732	0	217 732
Iné pohľadávky	2 542	0	2 542
Krátkodobé pohľadávky spolu	262 093	99 280	361 373

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	250 018	361 373
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Na pohľadávky bolo v prospech záložného veriteľa Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, Londýn EC2Y 5ET, Veľká Británia, zriadené záložné právo s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 970 mil. EUR.

Na pohľadávky bolo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Veľká Británia, zriadené záložné právo v druhom rade s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 300 mil. EUR.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	6 943	5 592
Bežné bankové účty	554 157	811 173
Spolu	561 100	816 765

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Na finančné účty bolo v prospech záložného veriteľa Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, LONDON Branch, sídlo Moor House, 120 London Wall, Londýn EC2Y 5ET, Veľká Británia zriadené záložné právo s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 970 mil. EUR.

Na finančné účty bolo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG, London Branch, so sídlom Mo-or House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Spojené kráľovstvo zriadené záložné právo v druhom rade s hodnotou zabezpečenej istiny v maximálnej výške 300 mil. EUR.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Poistenie vozidiel spoločnosti	696	884
Reklama	11 785	4 384
Publikácie	2 437	2 603
Licencie	7 241	0
Ostatné	2 371	1 562
Spolu	24 530	9 433

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 26.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	100 482	71 811
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 813	17 071
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	50 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 813	67 071
Čerpanie sociálneho fondu	31 460	38 400
Konečný zostatok sociálneho fondu	86 835	100 482

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 23.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 199 425	0	0	5 199 425
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	5 000 000	0	0	5 000 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	86 835	0	0	86 835
Odložený daňový záväzok	0	112 590	0	0	112 590
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 199 425	0	0	5 199 425
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 488 995	98 070	2 587 065
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	396 191	80 241	476 432
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 092 804	17 829	2 110 633
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	481 339	0	481 339
Záväzky voči zamestnancom	0	0	144 367	0	144 367
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	81 346	0	81 346
Daňové záväzky a dotácie	0	0	254 914	0	254 914
Iné záväzky	0	0	712	0	712
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 970 334	98 070	3 068 404

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 864 807	0	0	7 864 807
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 500 000	0	0	7 500 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	100 482	0	0	100 482
Odložený daňový záväzok	0	264 325	0	0	264 325
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 864 807	0	0	7 864 807
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 686 696	303 433	2 990 129
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	624 504	286 726	911 230
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 062 192	16 707	2 078 899
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	676 836	0	676 836
Závazky voči zamestnancom	0	0	130 649	0	130 649
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	85 006	0	85 006
Daňové záväzky a dotácie	0	0	460 457	0	460 457
Iné záväzky	0	0	724	0	724
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 363 532	303 433	3 666 965

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	220 425	64 350	93 173	0	191 602
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>220 425</i>	<i>64 350</i>	<i>93 173</i>	<i>0</i>	<i>191 602</i>
Odchodné	80 425	0	2 823	0	77 602
Sanácia pôdy	140 000	64 350	90 350	0	114 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 198 037	6 060 628	5 281 221	427 784	1 549 660
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>62 538</i>	<i>1 095 510</i>	<i>1 096 405</i>	<i>0</i>	<i>61 643</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabezpečenia	62 538	1 095 510	1 096 405	0	61 643
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 135 499</i>	<i>4 965 118</i>	<i>4 184 816</i>	<i>427 784</i>	<i>1 488 017</i>
13.plat + odmeny vedenia	383 438	954 400	483 715	295 984	558 139
Nevyfakturované dodávky – materiál	404 227	246 589	131 633	0	519 183
Bonusy	44 530	1 131 712	1 092 906	30 000	53 336
Ostatné rezervy - reklamácie	100 000	0	0	0	100 000
Nevyfakturované služby	198 155	2 599 624	2 471 773	101 620	224 386
Rezerva na investície	5 149	32 793	4 789	180	32 973
Rezervy spolu	1 418 462	6 124 978	5 374 394	427 784	1 741 262

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	196 000	69 425	45 000	0	220 425
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>196 000</i>	<i>69 425</i>	<i>45 000</i>	<i>0</i>	<i>220 425</i>
Odchodné	56 000	24 425	0	0	80 425
Sanácia pôdy	140 000	45 000	45 000	0	140 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	856 872	4 706 277	3 911 841	453 271	1 198 037
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 092</i>	<i>908 846</i>	<i>894 400</i>	<i>0</i>	<i>62 538</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane sociálneho zabez.	48 092	908 846	894 400	0	62 538
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>808 780</i>	<i>3 797 431</i>	<i>3 017 441</i>	<i>453 271</i>	<i>1 135 499</i>
13.plat + odmeny vedenia	311 031	658 600	326 470	259 723	383 438
Nevyfakt. dodávky - materiál	275 823	181 698	53 294	0	404 227
Bonusy	10 000	44 350	10 000	0	44 530
Ostatné rezervy - reklamácie	10 000	130 406	40 406	0	100 000
Nevyfakturované služby	199 682	2 777 452	2 585 251	193 548	198 155
Rezerva na investície	2 244	4 925	2 020	0	5 149
Rezervy spolu	1 052 872	4 775 702	3 956 841	453 271	1 418 462

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2016	Suma istiny v EUR k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky:				5 000 000	7 500 000
Koncernová pôžička - Xella International GmbH	EUR	Euribor +1,7%		5 000 000	7 500 000
Krátkodobé pôžičky:				0	0
Spolu				5 000 000	7 500 000

Pôžička má dlhodobý charakter a podľa príslušného potvrdenia spoločnosti Xella International GmbH nie je splatná skôr než 30. apríla 2018 (viď odsek II.a)).

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	23 869 565	23 280 831
Tržby za vlastné výrobky	12 670 356	12 439 058
Tržby z predaja služieb	276 584	175 415
Tržby za tovar	10 922 625	10 666 358
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	583 618	654 875
Čistý obrat celkom	24 453 183	23 935 706

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby a tovar		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovenská republika	12 579 142	12 419 127	11 005 231	10 730 614	23 581 373	23 149 741
Česká republika	94 214	504	96 473	92 469	190 687	92 973
Nemecko	0	19 229	97 505	18 690	97 505	37 919
Spolu	12 670 356	12 439 058	11 199 209	10 841 773	23 869 565	23 280 831

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 61 720 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 53 922 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2016	31.12.2015	1.1.2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotova vlastnej výroby	2 875	7 829	9 029	-4 954	-1 200
Výrobky	784 781	725 905	992 234	58 876	-266 329
Spolu	787 656	733 734	1 001 263	53 922	-267 529
Manká a škody				5 701	10 506
Skúšky výrobkov				169	3 270
Reprezentačné				1 681	403
Dary				200	956
Iné				47	423
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				61 720	-251 971

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	583 618	654 875
Predaj paliet	469 954	582 113
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	7 221	0
Predaj hmotného majetku a materiálu	98 781	42 505
Poistné plnenia	726	13 363
Ostatné	6 936	16 894
Finančné výnosy, z toho:	69	323
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	33	230
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	27
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	36	93
Bankové úroky	36	93

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 604 721	3 779 817
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	28 650	25 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 650	25 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 576 071	3 754 817
Oprava a údržba	226 377	254 836
Cestovné	24 054	18 806
Reprezentačné náklady	29 203	18 353
Doprava	1 410 088	1 594 653
Operatívny leasing	156 312	172 276
Nájomné	112 768	149 092
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	7 855	12 292
Náklady na inzerciu, reklamu	348 729	225 988
Školenie	14 983	12 418
Skúšky výrobkov a mater. certifikácia	25 767	31 599
Telekomunikačné poplatky	69 610	73 070
Strážna služba	68 592	81 418
Odvoz odpadu - výroba	100 545	96 002
Kladačské plány	110 150	107 946
IT služby	145 297	130 640
Licenčné poplatky	357 077	351 027
Sanácia objektov	29 350	45 544
Služby poskytnuté koncernom	259 836	304 546
Upratovanie	20 975	25 514
Ostatné	58 503	48 797
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	164 734	119 597
Predaj materiálu a dlhodobého majetku	44 762	38 719
Manká a škody	51 953	17 491
Dary	7 233	6 249
Odpis pohľadávky	16 878	2 529
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-9 232	6 547
Poistenie	32 080	35 108
Ostatné pokuty a penále	3 354	2 961
Ostatné	17 706	9 993
Finančné náklady, z toho:	120 462	157 521
Kurzové straty, z toho:	4 257	3 776
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	7
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	116 205	153 745
Bankové poplatky	7 339	7 061
Nákladové úroky	108 866	146 684

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	3 006 531	2 831 132
Mzdy	2 056 934	2 008 003
Sociálne poistenie	526 860	502 930
Zdravotné poistenie	214 089	186 406
Sociálne zabezpečenie	208 648	133 793

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-2 828 592	0	-146 990	-2 681 602
Zásoby	261 492	0	28 683	232 809
Rezervy	1 355 926	0	-543 824	1 899 750
Ostatné	9 699	0	-3 201	12 900
Celkom	-1 201 475	0	-665 332	-536 143
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	22	22	21
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-264 325	0	-146 373	-112 590
Vplyv zmeny sadzby dane	-	-	-5 362	-
Odložený daňový záväzok	-264 325	0	-151 735	-112 590

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 497 420			-2 371 873		
teoretická daň		769 432	22		-521 812	22
Daňovo neuznané náklady	146 405	32 209		75 577	16 627	
Výnosy nepodliehajúce dani				-93	-20	
Zmena sadzby dane		-5 362				
Iné		14 847				
Spolu		811 126	23		-505 205	21
Splatná daň z príjmov		962 861	27		726 750	-31
Odložená daň z príjmov		-151 735	4		-1 231 955	52
Celková daň z príjmov		811 126	23		-505 205	21

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má tieto podmienené a iné finančné záväzky:
- zriadené záložné práva (viď Pozn. III.1, III.2, III.3, III.4, III.5 a VIII.1).

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	935 043	1 116 182
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	1 953	631
Iné položky	0	0

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu 2016	2015
Transakcie s materskou spoločnosťou			
Služby	subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	43 053	92 912
Nákladové úroky z poskytnutej pôžičky	subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	110 913	149 053
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	ostatné spriaznené osoby	614 442	515 362
Nákup materiálu	ostatné spriaznené osoby	619 581	703 096
Nákup tovaru	ostatné spriaznené osoby	6 756 952	7 271 134
Služby	ostatné spriaznené osoby	382 261	285 668
Licenčné poplatky	ostatné spriaznené osoby	357 077	351 027
Nákup majetku – investícia	ostatné spriaznené osoby	0	222

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznené osoby	Stav k	Stav k
		31.12.2016	31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	ostatné spriaznené osoby	0	1 903
Aktíva spolu		0	1 903
Závazky z obchodného styku	subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	270 284	671 390
Závazky z obchodného styku	ostatné spriaznené osoby	206 148	239 840
Prijaté pôžičky	subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv	5 000 000	7 500 000
Pasíva spolu		5 476 432	8 411 230

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

Názov položky	členovia štatutárneho orgánu	
	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	32 066	31 757
Priznané odmeny súčasných členov	32 066	31 757
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov	0	0

VIII. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	2 655 515	0	0	0	2 655 515
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	265 551	0	0	0	265 551
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-1 866 668	-1 866 668
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 866 668	2 686 294	0	1 866 668	2 686 294
Vlastné imanie spolu	1 054 398	2 686 294	0	0	3 740 692

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	2 655 515	0	0	0	2 655 515
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	265 551	0	0	0	265 551
Neuhradená strata minulých rokov	-89 026	0	0	89 026	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	692 333	-1 866 668	603 307	-89 026	-1 866 668
Vlastné imanie spolu	3 524 373	-1 866 668	603 307	0	1 054 398

Na základné imanie bolo v prospech záložného veriteľa Bayerische Hypo- und Vereinsbank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, Londýn EC2Y 5ET, Veľká Británia, zriadené záložné právo.

Na základné imanie bolo v prospech záložného veriteľa UniCredit Bank AG, London Branch, so sídlom Moor House, 120 London Wall, EC2Y 5ET Londýn, Veľká Británia, zriadené záložné právo v druhom rade.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovná straza za rok 2015 vo výške 1 866 668 EUR bola preúčtovaná na neuhradenú stratu minulých období v plnej výške.

3. Návrh na rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

	2016
Výplata dividend	789 626
Úhrada straty minulých období	1 866 668
Prídel do sociálneho fondu	30 000
Spolu	2 686 294

IX. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 497 420	-2 371 873
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	634 521	5 472 964
Odpis zásob	51 953	17 492
Odpis pohľadávky	16 878	2 529
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-128 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-9 233	6 547
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-28 683	243 148
Zmena stavu rezerv	322 800	365 590
Úrokové náklady (netto)	108 830	146 591
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-54 019	-3 464
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 540 467	3 751 524
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	79 380	28 299
Úbytok (prírastok) zásob	-26 310	7 139
(Úbytok) prírastok záväzkov	-405 723	476 381
Prevádzkové peňažné toky	4 187 814	4 263 343
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 187 814	4 263 343
Zaplatené úroky	-108 866	-146 684
Prijaté úroky	36	93
Zaplatená daň z príjmov	-1 169 346	-555 716
Vyplatené dividendy	0	-553 307
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 909 638	3 007 729
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-764 084	-593 543
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	98 781	36 493
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-665 303	-557 050
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 500 000	-2 500 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 500 000	-2 500 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-255 665	-49 321
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	816 765	866 086
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	561 100	816 765