

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

DIČ

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

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	111	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	109	109
z toho: vedúci zamestnanci	2	2

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 23.03.2016.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Konatelia: Ing. Katarína Gáborová od 31.05.2011

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

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

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

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

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dyckerhoff GmbH, Biebricher Strasse 68, 652 03 Wiesbaden. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Dyckerhoff GmbH zostavuje spoločnosť Dyckerhoff GmbH, Biebricher Strasse 68, 652 03 Wiesbaden (zapísaná v registrovom súdne Wiesbaden pod HRB 27594). Tieto konsolidované účtovné závierky sú uložené priamo v sídle uvedenej spoločnosti, alebo v sídle spoločnosti ZAPA beton a.s., Vídeňská 495, 142 00 Praha 4.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

K 31. decembru 2016 spoločnosť vykazuje ztrátu za bežné účtovné obdobie vo výške 627 tis. EUR.

3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

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

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

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

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

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

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

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

- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - j) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
 - k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
 - l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
 - n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- o) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

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

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

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

- Opravné položky sa vytvárajú:

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

- Plán odpisov

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

Goodwill sa amortizuje počas 5 rokov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok do 738,00 € sa účtuje priamo do nákladov a sleduje sa v operatívnej evidencii. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí nad 738,00 € do 1 700,00 € sa odpisuje na dva roky. Dlhodobý hmotný majetok nad 1700 € sa odpisuje podľa určitých evidenčných skupín. Pozemky sa neodpisujú.

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

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

Druh majetku	Životnosť
Budovy a stavby	20-40 rokov
Drobné stavby, prípojky, kontajnery kovové, betónové stroje	6-20 rokov
Dopravné prostriedky, kancelárska technika, stroje	4-8 rokov
Technológia, mixy, plastové bunky, nakladače, cisterny, prívesy, WAP, nábytok, stroje, lode, pumpy	4-12 rokov
Softvér	5 rokov

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

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

DIČ

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	138 076	-	2 712 324	-	-	-	2 850 400
Prírastky	-	4 983	-	-	-	-	-	4 983
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	143 059	-	2 712 324	-	-	-	2 855 383
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	106 984	-	2 712 324	-	-	-	2 819 308
Prírastky	-	19 125	-	-	-	-	-	19 125
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	126 109	-	2 712 324	-	-	-	2 838 433
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	31 092	-	-	-	-	-	31 092
K 31. decembru 2016	-	16 950	-	-	-	-	-	16 950

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

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

31. december 2015

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

ZAPA beton SK s.r.o.**IČO**

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2016****DIČ**

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty****31. december 2016**

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatní dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2016	5 303 892	4 488 625	10 998 588	132 189	470 716	0	21 394 010
Prírastky	59 967	313 352	1 149 698	-	1 298 748	223 074	3 044 839
Úbytky	-	(193 167)	(1 071 510)	-	(1 632 487)	-	(2 897 164)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	5 363 859	4 608 810	11 076 776	132 189	136 977	223 074	21 541 685
Oprávky							
K 1. januáru 2016	-	1 381 106	7 235 082	12 917	-	-	8 629 106
Prírastky	-	313 378	869 861	6 991	-	-	1 190 230
Úbytky	-	(193 167)	(1 071 510)	-	-	-	(1 264 677)
K 31. decembru 2016	-	1 501 317	7 033 433	19 908	-	-	8 554 659
Opravná položka							
K 1. januáru 2016	163 297	0	-	-	-	-	163 297
Prírastky	1 112 266	16 950	-	-	-	-	1 129 216
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	1 275 563	16 950	-	-	-	-	1 292 513
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2016	5 140 595	3 107 519	3 763 506	119 272	470 716	0	12 601 608
K 31. decembru 2016	4 088 296	3 090 543	4 043 343	112 281	136 977	223 074	11 694 513

Prírastky stavieb a pozemkov predstavujú odkúpenie budov a parciel v Banskej Bystrici, kde sme doteraz boli v nájomnom vzťahu.

Prírastky hnutelných vecí predstavujú nákup technológií (434 276 EUR), nákup stavebného stroja VOLVO L150H (227 940 EUR), čelného kolesového nakladača Caterpillar 966H (140 800 EUR), 4 ks autodomiešavača (249 308 EUR) a iné.

Vyradenie samostatných hnutelných vecí predstavuje predaj technológie betonárne Holíč (320 819 EUR) a Levoča (502 429 EUR), ďalej vyradenie 2 ks autodomiešavača (224 311 EUR) a iné.

Z dôvodu ukončenia prevádzky betonárne a ukončenia nájomného vzťahu k pozemkom v Levoči bola vytvorená opravná položka k inžinierskym sieťam (16 950 EUR).

Prírastok opravné položky k pozemkom vo výške 1 022 tis. EUR predstavuje tvorbu mimoriadne opravné položky k pozemkom štrkovne Most pri Bratislave.

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

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

31. december 2015

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

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

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

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku) 2016</i>	<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
Osobné automobily Nakladače, autodomiešavače	proti odcudzeniu, havarijné, zákonné	4 690 247	Generali, Bratislava
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	10 229 289	Generali, Bratislava
Zodpovednosť za škodu	chyba výroby	2 500 000	AIG Slovakia, Generali
Nadnárodné poistenie		278 795	AIG

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

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

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nemá žiadny majetok vo vlastníctve iných subjektov.

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2016

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie			
K 1. januára 2016	278 499	0	278 499
Prírastky	364 848	-	364 848
Úbytky	-	0	-
Presuny	-	-	-
Kurzový rozdiel z precenenia	-	-	-
K 31. decembru 2016	643 347	-	643 347
Opravná položka			
K 1. januára 2016	-	0	-
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	0	-
K 31. decembru 2016	-	-	-
Účtovná hodnota			
K 1. januára 2016	278 499	0	278 499
K 31. decembru 2016	643 347	-	643 347

Rozhodnutím zakladateľa ZAPA beton SK s.r.o. z 20. 12. 2016 bol vykonaný doplnkový vklad vo výške 170 tis. EUR ako navýšenie vlastného imania dcérskej spoločnosti ZAPA beton Hungaria. Dňa 12. 9. 2016 bola podpísaná kúpna zmluva, ktorú ZAPA beton SK odkúpila 100% -ný podiel od vlastníka Aranykavics Kft., Budapest v spoločnosti Eaststone Kft. Kúpna cena predstavovala 189 320 EUR.

V dôsledku týchto skutočností došlo v roku 2016 k prírastku podielových CP o 359 320 eur.

Ustanovením v kúpnej zmluve sa zároveň poskytla pôžička spoločnosti Eaststone Kft. vo výške 51 133 EUR.

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

Prvotné ocenenie			
K 1. januáru 2015	278 887	0	278 887
Prírastky	-	-	-
Úbytky	388	0	388
Presuny	-	-	-
Kurzový rozdiel z precenenia	-	-	-
K 31. decembru 2015	278 499	-	278 499
Opravná položka			
K 1. januáru 2015	-	0	0
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	0	0
K 31. decembru 2015	-	-	-
Účtovná hodnota			
K 1. januáru 2015	278 887	0	278 887
K 31. decembru 2015	278 499	-	278 499

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodáre nia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky ZAPA BETON HUNGARIA Kft.	100	100	40 086	(113 507)	454 027
EASTSTONE Kft.	100	100			189 320
Dlhodobý finančný majetok spolu			-	-	643 347

Primárnym predmetom činnosti spoločnosti Eaststone Kft. je ťažba a predaj štrku.

Primárnym predmetom činnosti spoločnosti ZAPA BETON Hungaria Kft. je ťažba a predaj štrku.
Finančné informácie o tejto spoločnosti boli získané z audítora neoverenej účtovnej závierky.

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

2.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

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

3. Zásoby

3.1. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

31. december 2016

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	740 406	-	-	-	-	-	740 406
Krátkodobé	4 635 664	1 816 777	227 557	68 817	56 177	1 540 364	8 345 356

31. december 2015

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

4.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2016
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	ZAPA BETON Hungaria	542 391
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	EASTSTONE Kft.	51 133
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Celkom		593 524

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

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

Spoločnosť	Suma v EUR	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v EUR	
					v r. 2016	po r. 2016
ZAPA BETON Hungaria	95 729	3M BRIBOR + 2 % p.a.	31.12.2016	Žiadne	95 729	-
						-
						-
Celkom	95 729				95 729	-

Pôžička bola spoločnosťou ZAPA beton Hungaria K.f.t. splatená v druhej polovici roka 2016.

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	2 002 364	374 866	866 091	179 603	1 331 536
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	2 002 364	374 866	866 091	179 603	1 331 536

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

4.4. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	740 406	-	740 406
Spolu dlhodobé pohľadávky	740 406	-	740 406
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 578 778	3 709 692	8 288 470
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	51 133	-	51 133
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	5 753	-	5 753
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 635 664	3 709 692	8 345 356

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

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

4.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2016	2015
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 709 692	3 754 363
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 635 664	3 000 084
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 345 356	6 754 447
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	740 406	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	740 406	-

4.6. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá žiadne zabezpečenie pohľadávok.

4.7. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

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

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	6 407	25 184
Bankové účty bežné	22 248	26 067
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	28 655	51 251

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	15 553	65 332
z toho:		
<i>doprava, poistné</i>	11 972	62 252
<i>prenájom</i>	-	-
<i>ostatné</i>	3 581	3 080
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	15 553	65 332

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XIII.

Zákonný rezervný fond je tvorený v požadovanej výške.

1.2. Výsledok hospodárenia roku 2015 sa po rozhodnutí valného zhromaždenia rozdelil nasledovne:

Položka	2015
Účtovný zisk	1 450 754
Vysporiadanie účtovného zisku	2016
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	(1 450 754)
Iné	-
Spolu	1 450 754

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	34 579	-	-	34 579
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	98 016	150 785	98 016	-	150 785
z toho:					
<i>rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>					
<i>a poistné</i>	63 048	75 884	63 048	-	75 884
<i>rezerva na energie</i>	13 514	18 309	13 514	-	18 309
<i>rezerva na dopravu</i>	3 000	19 227	3 000	-	19 227
<i>Iné</i>	18 454	37 365	18 454	-	37 365
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

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

3. Závazky

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

31. december 2016

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	3 210 750	1 259 482	2 763 795	7 234 027
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	105 778	-	-	105 778
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 411 120	-	-	3 411 120
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	875 609	-	-	875 609
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	103 506	-	-	103 506
Závazky zo sociálneho poistenia	68 321	-	-	68 321
Daňové záväzky a dotácie	67 103	-	-	67 103
Ostatné záväzky	2 819	-	-	2 819
Spolu k 31. decembru 2016	7 845 006	1 259 482	2 763 795	11 868 283

31. december 2015

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	1 418 377	1 121 947	2 834 820	5 375 144
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	91	-	-	91
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 275 143	-	-	3 275 143
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	853 459	-	-	853 459
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	106 452	-	-	106 452
Závazky zo sociálneho poistenia	67 231	-	-	67 231
Daňové záväzky a dotácie	64 938	-	-	64 938
Ostatné záväzky	1 879	-	-	1 879
Spolu k 31. decembru 2014	5 787 570	1 121 947	2 834 820	9 744 337

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2016</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	4 023 277	3 956 767
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 845 006	5 787 570
Spolu krátkodobé záväzky	11 868 283	9 744 337
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	708 962	708 962
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	10 850	7 805
Spolu dlhodobé záväzky	719 812	716 767

K 31. decembru 2016 má spoločnosť pôžičky iba od spoločností v skupine v tomto členení:

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma (v EUR) k 1. 1. 2016</i>	<i>Pôvodná mena</i>	<i>Zostatok k 31. 12. 2016 (v EUR)</i>	<i>Úroková sadzba (%)</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Ručenie</i>	<i>Suma splatná v EUR</i>	
							<i>v r. 2017</i>	<i>po r. 2017</i>
Zapa beton a.s.	1 018 174	Eur	1 038 543	12MEURIBOR +3,075 %	31.12.2018	žiadne	329 581	708 962
Zapa beton a.s.	544 247	Eur	544 247	12MEURIBOR +2,75 %	31.12.2018	žiadne	544 247	
Cement Hranice a.s.	3 275 143	Eur	3 412 900	EONIA + 0,75 % p.a			3 412 900	
Celkom	4 837 564	Eur	4 995 690				4 286 728	708 962

Úvery boli použité na prevádzkové účely.

3.3. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

<i>Položka</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	1 810 078	576 866
<i>zdaniteľné</i>	(1 382 616)	(1 685 820)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>odpočítateľné</i>	1 557 299	1 270 925
<i>zdaniteľné</i>	(223 288)	(223 289)
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 764 270	3 528 540
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	22%
Odložená daňová pohľadávka	1 077 646	1 182 793
Uplatnená daňová pohľadávka:	1 077 646	1 182 793
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	(105 147)	859 789
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-
Odložený daňový záväzok	(337 240)	(420 004)
Zmena odloženého daňového záväzku:	82 764	457 302
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	82 764	457 302
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

Dočasné rozdiely zahŕňajú najmä:

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

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.5. Závazky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 805	5 454
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 740	8 009
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	8 740	8 009
Čerpanie sociálneho fondu	5 695	5 658
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 850	7 805

3.6. Závazky voči spriazneným osobám

31. decembra 2016

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Zapa beton a.s.	708 962
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku	Cement Hranice	3 127 970
	Zapa beton a.s.	1 095 624
	ZAPA BETON Hungaria	45 431
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Zapa beton a.s.	873 808
	Cement Hranice	3 412 900
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu		9 264 695

31. decembra 2015

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

ZAPA beton SK s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2016

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

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2016		2015	
	v EUR	%	v EUR	%
Slovensko	28 013 434	100,00	23 343 871	100,00
Predaj celkom	28 013 434	100,00	23 343 871	100,00

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb transportbetón		Typ výrobkov, tovarov, služieb doprava		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	22 342 890	18 851 270	4 120 752	3 862 101	1 549 792	630 500	28 013 434	23 343 871
Spolu	22 342 890	18 851 270	4 120 752	3 862 101	1 549 792	630 500	28 013 434	23 343 871

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Tržby za vlastné výrobky	22 157 347	18 386 430
Tržby z predaja služieb	5 618 369	4 357 674
Tržby za tovar	237 718	599 767
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	534 434
Čistý obrat celkom	28 013 434	23 878 305

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

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	156 044	309 002
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	7 135	5 464
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná		
závierka	7 135	5 464
ostatné významné položky finančných výnosov	1 663	36 943
Mimoriadne výnosy		

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

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2016	2015
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	229 529	671 130
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných		
dodávok	17 229 655	14 975 312
Služby	6 441 833	4 543 341
z toho hlavne:		
opravy a údržba	555 413	465 003
cestovné	47 713	18 296
náklady na reprezentáciu	8 897	16 217
prepravné betónu	2 424 227	1 734 365
čerpanie betónu	793 984	824 927
nájomné betonárky	28 022	-
telefónne poplatky	34 276	34 426
likvidácia odpadu	139 047	57 437
iná preprava	389 941	415 479
daňové poradenstvo	39 621	40 025
ťažba a doprava štrku	218 906	164 789
nájom pozemku	99 576	128 761
nájom nebyt. priestorov	21 593	24 175
operatívny leasing	129 119	121 684
bezpečnosť, ostraha	18 170	17 514
Ostatné	1 493 328	480 243

ZAPA betón SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Položka	2016	2015
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 000	9 000
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	450	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	1 328 619	576 224
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie majetku</i>	128 597	131 995
<i>Odpis pohľadávky</i>	953 611	339 278
<i>Ostatné</i>	246 411	104 951
<i>Tvorba opravnej položky voči pohľadávkam</i>	(491 225)	63 688
<i>Finančné náklady</i>		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 824	44 156
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	6 824	44 156
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 726	7 143

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

V tejto časti sa ďalej uvádza:

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	(51 316)	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	16 059	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	3 528 540
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Spoločnosť vykazuje nasledovnú štruktúru dane z príjmov:

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2016	2015
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	2 880	2 880
<i>z mimoriadnej činnosti</i>		
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	22 383	(1 317 090)
<i>z mimoriadnej činnosti</i>		
Daň z príjmov celkom	25 263	(1 314 210)

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2016			2015		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	(601 496)			136 544		
<i>teoretická daň</i>		(132 329)	22%		30 040	22%
Daňovo neuznané náklady	59 666	13 127	-2%	51 318	11 290	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane	-	35 257	- 6%	-	-	
Umorenie daňovej straty	-	-		(1 764 270)	(388 139)	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		(3 528 540)	(776 279)	
Ine	496 402	109 208	-18%	(868 732)	(191 121)	
Spolu		25 263	-4%	-	(1 314 210)	
Splatná daň z príjmov	-	2 880		-	2 880	
Odložená daň z príjmov	-	22 383		-	(1 317 091)	
Celková daň z príjmov		25 263			(1 314 210)	

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

Spoločnosť ZAPA beton SK má k 31.12.2016:

- v nájme (operatívny leasing) 22 ks motorových vozidiel do 3,5t, 3ks autodomiešavačov, 1 ks nakladač
- v nájme od ZAPA beton a.s. 2 ks motorové vozidlo do 3,5t a 1 ks nakladač

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

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

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

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

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>iných</i>		<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>iných</i>	
	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Peňažné príjmy	17 320	11 633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci 31. decembra 2016				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	-	2 678 395	390 785	187 076	-
Dcérske a pridružené spoločnosti	542 391	45 431	151 949	18 175	-
Ostatné spoločnosti v skupine	-	6 540 870	8 299 330	47	-
Spolu	542 391	9 264 696	8 842 064	205 298	

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
Cement Hranice	01	8 203 401	6 663 506
Cement Hranice	08	25 013	24 790
Cement Hranice	03	70 916	62 314

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
ZAPA BETON Hungaria	01	151 949	715 110
ZAPA beton a.s.	01	263 843	126 708
ZAPA beton a.s.	08	22 212	22 103
ZAPA BETON Hungaria	02	18 175	47 210
ZAPA beton a.s.	03	104 730	-
ZAPA beton a.s.	02	187 076	-

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

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

Žiadne

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	11 859 396	-	-	-	11 859 396
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	92 704	-	-	-	92 704
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	1 660	-	-	-	1 660
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(60 086)	-	-	-	(60 086)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	290 900	-	-	-	290 900
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(5 186 582)	-	-	1 450 754	(3 735 828)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 450 754	-	(626 758)	(1 450 754)	(626 758)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2016	2015
Peniaze	211	11 286	21 679
Ceniny	213	(4 879)	3 506
Účty v bankách	221.1	22 247	26 067
Peniaze na ceste	261		
Kontokorentný účet	221.2		
Spolu		28 654	51 252

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

