

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

ALPINE SLOVAKIA, spol. s r. o.
Vlčie Hrdlo 324/90
821 07 Bratislava

Spoločnosť ALPINE SLOVAKIA, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. júla 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 7. decembra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 13112/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vykonávanie inžinierskych stavieb,
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb,
- nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod,
- sprostredkovanie obchodu,
- banská činnosť a činnosť vykonávaná banským spôsobom
- výroba, predaj a pokládka obalových živých živých (bituménových) zmesí,
- výroba asfaltových a betónových zmesí.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

ALPINE SLOVAKIA, spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“) je spoločníkom v záujmovom združení ALPINE 146 so sídlom v Bratislave, Mokrý záhon 2. Jej podiel predstavuje 90 %, na základe zmluvy o spolupráci je realizovaných celých 100%.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Alpine Bau CZ, a.s. 14. júna 2016.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Alpine Bau CZ a.s. Jiráskova 613/13, Krásno nad Bečvou, 757 01 Valašské Meziříčí sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky PSJ Holding B.V. Herengracht 500, 1017 CB Amsterdam, Holandské kráľovstvo.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Alpine Bau CZ, a.s. Valašské Meziříčí.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka Alpine Bau CZ a.s. Jiráskova 613/13, Krásno nad Bečvou, 757 01 Valašské Meziříčí vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 109 (v účtovnom období 2015 bol 122).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 108, z toho 2 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 123 zamestnancov, z toho 2 vedúcich zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. júna 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Peter Russegger
	Ing. Michal Kocian
Prokúra	Stanislav Farana
	Ing. Juraj Pojezdál
	Ing. Tomáš Konečný, MBA (od 29.02.2016)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Alpine Bau CZ a.s.	3 287 102	100	100
Spolu	3 287 102	100	100

Základné imanie sa na základe rozhodnutia Jediného spoločníka zo dňa 10. júla 2016 znížilo o 22 962 897 EUR, a to znížením vkladu Jediného spoločníka z pôvodnej výšky vkladu 26 250 000 EUR na výšku vkladu po znížení základného imania na 3 287 102 EUR. Jediný spoločník rozhodol, že čiastka o ktorú sa znižuje základné imanie bude započítaná na úhradu strát z minulých rokov spoločnosti vo výške 22 962 897 EUR.

Zníženie základného imania je k 31. decembru 2016 už zapísané v obchodnom registri. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoločné ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Kontajner	10	lineárna	10
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Nivelačné prístroje	8	lineárna	12,5
Čerpadlá, klimatizácie	6	lineárna	16
Špeciálne stavebné stroje	3	lineárna	33

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.14. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely v dcérskych spoločnostiach.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Podiely, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom účtovníctve ku dňu účtovnej závierky sú ocenené metódou vlastného imania.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (cło, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Vlastné náklady zahŕňajú 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 úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v priebehu roka 2016 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Dlhodobé pohľadávky sú vykázané ku dňu účtovnej závierky na súčasnú hodnotu. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

10. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

11. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

12. Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu roka 2016 neúčtovala o emisných kvótach.

13. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

14. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené daňovej pohľadávky (pozri bod D.18. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

15. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

16. 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na záručné opravy

Spoločnosť vytvorila rezervu na garancie na ukončené projekty v rokoch 2009 – 2016. Pri výpočte rezervy na garančné opravy spoločnosť vychádzala z minulých poznatkov a skúseností ako aj z očakávaných nákladov.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

17. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

18. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

19. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

20. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v priebehu roka 2016 neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

21. Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

22. Deriváty

Spoločnosť v priebehu roka 2016 neúčtovala o derivátových operáciách.

23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

24. Cudzia mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

25. Výnosy

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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

26. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

27. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť k 31. decembru 2016 vykazuje v rámci dlhodobého majetku skladové a obytné kontajnery v celkovej obstarávacej cene 46 041 EUR.

Spoločnosť obstarala v roku 2016 v rámci dopravných prostriedkov dve osobné motorové vozidlá, ktoré sú predmetom leasingu, poskytnutého spoločnosťou Volkswagen Finančné služby Slovensko, v celkovej obstarávacej cene 37 338 EUR. Spoločnosť má ku dňu účtovnej závierky v nájme formou finančného prenájmu 9 osobných áut v obstarávacej cene 139 436 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2015: 84 254 EUR, k 31. decembru 2016: 90 448 EUR).

Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti F.1.

Spoločnosť v roku 2016 obstarala dve motorové vozidlá v celkovej obstarávacej cene 38 912 EUR. Obidve vozidlá sú predmetom Zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva (Autokredit) poskytnutého spoločnosťou Volkswagen Finančné služby Slovensko. Uvedené motorové vozidlá sú až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

Spoločnosť v roku 2016 obstarala Čelný nakladač a zametač CAT v celkovej obstarávacej cene 31 000 EUR, odkúpila od leasingových spoločností United Lease Group s.r.o. po skončení operatívneho leasingu osobné dopravné prostriedky v celkovej obstarávacej cene 12 338 EUR a obstarala vibračné dosky v celkovej obstarávacej cene 4 714 EUR.

Spoločnosť v priebehu roka 2016 predala nivelačný systém a vibračnú dosku v celkovej zostatkovej cene 2 298 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 693 tis. EUR (2015: 1 693 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 23 a 24.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku k 22. novembru 2016 pripadá 285 000 EUR na spoločnú účtovnú jednotku Asfalt Beluša s. r. o. v ktorom má spoločnosť 50 % podiel. Spoločnosť má 50 % podiel v spoločnosti Slovenské asfalty s.r.o, 1 215 092 EUR ktorú obstarala v roku 2015.

Precenenie k 31.12.2016

Precenenie obchodných podielov spoločnosti Alpine Slovakia, spol.s.r.o., vychádza z finálnych účtovných závierok spoločných účtovných jednotiek k 31. decembru 2016. Podiely v spoločných účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2016 precenili metódou vlastného imania.

V položke oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielov, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom vlastníctve ku dňu účtovnej závierky ocenené metódou vlastného imania. Spoločnosť precenila podiely spoločnosti Slovenské asfalty s.r.o., zvýšenie hodnoty podielu o 89 468 EUR. Spoločnosť precenila podiely spoločnosti Asfalt Beluša s.r.o., zníženie hodnoty podielu o 106 005 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
Slovenské asfalty s.r.o.	50	50	EUR	578 427	501 993	2 609 120	2 430 693	1 304 560	1 215 092
Asfalt Beľuša s.r.o.	50	50	EUR	-13 240	0	357 989	0	178 995	0
Spolu								1 483 555	1 215 092

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ALPINE SLOVAKIA, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	101 794	0	19 839	4 749	86 704	32 503	20 488	19 839	0	33 152	69 291
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	4 749	0	-4 749	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	101 794	4 749	19 839	0	86 704	32 503	20 488	19 839	0	33 152	69 291
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	46 041	0	0	0	46 041	43 028	2 452	0	0	45 480	3 012
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	2 058 477	0	315 499	124 301	1 867 280	1 938 385	81 818	315 199	0	1 705 004	120 093
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	124 301	0	-124 301	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	2 104 518	124 301	315 499	0	1 913 321	1 981 413	84 269	315 199	0	1 750 484	123 105
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	1 215 092	89 468	106 005	285 000	1 483 555	0	0	0	0	0	1 215 092
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	285 000	0	-285 000	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 215 092	374 468	106 005	0	1 483 555	0	0	0	0	0	1 215 092
Neobežný majetok spolu	3 421 404	503 518	441 343	0	3 483 580	2 013 916	104 757	335 038	0	1 783 636	1 407 488

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ALPINE SLOVAKIA, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe neobčasných majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	82 666	0	24 393	43 521	101 794	0	0	0	39 492	69 291
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	22 308	20 213	0	-43 521	0	0	0	0	23 308	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	105 974	20 213	24 393	0	101 794	43 174	13 722	0	62 800	69 291
Pozemky	297 372	0	297 372	0	0	0	0	0	297 372	0
Stavby	1 246 908	0	1 200 867	0	46 041	576 634	686 761	0	670 274	3 012
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 292 615	0	2 303 005	68 868	2 058 478	3 221 944	1 038 945	0	1 938 385	120 093
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadla a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný hmotný majetok	0	68 868	0	-68 868	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	5 536 895	68 868	3 801 244	0	2 104 518	3 798 578	1 725 706	0	2 038 317	123 105
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	250 742	0	964 350	1 215 092	0	0	0	0	1 215 092
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	964 350	0	-964 350	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	1 215 092	0	0	1 215 092	0	0	0	0	1 215 092
Neobčasný majetok spolu	5 942 868	1 304 173	3 825 637	0	3 421 404	3 841 752	1 739 428	0	2 101 116	1 407 488

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

4. Zásoby

Spoločnosť ku dňu 31.12.2016 ani v priebehu roka nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť ku dňu 31.12.2016 nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	18 196 679
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016 (kumulovane na otvorených projektoch)	23 198 000
Strata vykázaná k 31. decembru 2016	-1 523 000
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Závazok (čistá hodnota zákazky)	628 073

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 232 763	97 030	357 865	0	1 971 928
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	2 232 763	97 030	357 865	0	1 971 928

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 187 315	8 193 225
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 255 320	2 118 843
Spolu	9 442 635	10 312 068

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky v prospech Všeobecnej úverovej banky, a.s. Suma založených pohľadávok k 31. decembru 2016 predstavovala 2 420 142 EUR (31. decembra 2015: 1 003 217 EUR).

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o financovaní č. 15/ZF/2015 so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na základe ktorej má možnosť čerpania finančných prostriedkov až do výšky 9 000 000 EUR (z toho v podobe kontokorentného úveru určeného na bežné financovanie má možnosť čerpať prostriedky do výšky 2 000 000 EUR, 7 000 000 EUR v podobe garančného limitu). Tieto úvery sú zabezpečené ručením spoločnosti PSJ Holding B.V., záložným právom na účty a záložným právom na pohľadávky z financovaných kontraktov.

Hodnota bankových garancií krytých záložným právom predstavovala k 31.12.2016 1 088 770 EUR.

Spoločnosť poskytla na základe zmluvy o pôžičke dňa 01. októbra 2016 krátkodobú pôžičku sesterskej spoločnosti Dromil sp. z o o v celkovej výške 400 000 PLN. Úroková sadzba je 6 M EURIBOR + 3% marža. Splatnosť pôžičky je 30.06.2017. Spoločnosť ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka precenila pôžičku kurzom k 31.12.2016. Celková výška poskytnutej pôžičky k 31.12.2016 je vo výške 90 697 EUR.

Spoločnosť poskytla na základe Zmluvy o pôžičke dňa 13.12.2016 spoločnému podniku Asphalt Beluša s.r.o. pôžičku v celkovej výške 15 000 EUR. Úroková sadzba je EURIBOR + 3% marža, splatnosť pôžičky je 30.06.2017.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu roka 2016 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica a ceniny	2 205	7 743
Bežné účty v banke	457 859	3 494 964
Spolu	460 064	3 502 707

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistné	18 421	19 395
Nájomné	36 664	7 277
Bankové záruky	4 502	2 112
Ostatné	3 700	1 803
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	63 287	30 587
Spolu	63 287	30 587

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 3 287 102 EUR (k 31. decembru 2015: 26 250 000 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2016 na základe rozhodnutia Jediného spoločníka znížilo o 22 962 897 EUR, a to znížením vkladu Jediného spoločníka z pôvodnej výšky vkladu 26 250 000 EUR na výšku vkladu po znížení základného imania na 3 287 102 EUR. Toto zníženie je k 31. decembru 2016 už zapísané v obchodnom registri.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielov, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom vlastníctve ku dňu účtovnej závierky ocenené metódou vlastného imania. Spoločnosť precenila podiely spoločnosti Slovenské asfalty s.r.o., zvýšenie hodnoty podielu o 89 468 EUR. Spoločnosť precenila podiely spoločnosti Asfalt Beluša s.r.o., zníženie hodnoty podielu o 106 005 EUR.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 350 294 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prídel do Zákonného rezervného fondu	17 515
Úhrada straty minulých období	332 779
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	350 294

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016, strate vo výške 1 806 164 EUR rozhodne Jediný spoločník Alpine Bau CZ, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

11. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	361 044	504 860	184 015	0	681 890
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobá rezerva na odchodné	15 107	0	0	0	15 107
Dlhodobá rezerva na garančné	345 937	504 860	184 015	0	666 783
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	361 044	504 860	184 015	0	681 890
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 265 303	902 189	300 223	905 699	961 570
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	129 164	112 685	120 596	8 568	112 685
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	129 164	112 685	120 596	8 568	112 685
Ostatné rezervy krátkodobé					
Súdne spory	270 081	122 809	14 830	139 397	238 664
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 500	7 000	7 500	0	7 000
Rezervy na nadčasy	16 249	5 974	16 249	0	5 974
Odmeny pracovníkom, RZZP	30 979	5 000	3 869	0	32 110
Garančné opravy	578 908	318 252	20 483	527 187	349 490
Pokuty a penále	0	13 922	0	0	13 922
Rezervy na odchodné	1 874	0	0	0	1 874
	905 591	472 958	62 931	666 584	649 035
Nevyfakturované dodávky majetku	230 548	316 546	116 696	230 548	199 850
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 136 139	789 504	179 627	897 131	848 885

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Spoločnosť vytvorila rezervu na garancie na ukončené projekty v rokoch 2009 – 2016. Pri výpočte rezervy na garančné opravy spoločnosť vychádzala z minulých poznatkov a skúseností ako aj z očakávaných nákladov.

Spoločnosť je účastníkom viacerých súdnych sporov. Na základe konzultácie a názoru právnych poradcov, spoločnosť odhadla a zaúčtovala rezervu na možný nepriaznivý výsledok týchto súdnych sporov v celkovej výške 238 664 EUR.

Rezerva na pokuty a penále vo výške 13 922 EUR bola vytvorená na očakávané pokuty z Finančného riaditeľstva v dôsledku podaných dodatočných DPH priznaní.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 358 696	1 539 656
Závazky v lehote splatnosti	4 778 400	6 122 622
	6 137 096	7 662 278

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	590 760	590 760	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 507 308	4 132 713	332 928	41 667
Čistá hodnota zákazky	628 073	628 073	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	24 524	8 241	16 283	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	55 999	33 839	22 160	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	115 196	115 196	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	65 172	65 172	0	0
Daňové záväzky a dotácie	103 913	103 913	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	46 151	46 151	0	0
	6 137 096	5 724 058	371 371	41 667

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	448 198	448 198	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 883 738	6 592 588	291 150	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	59 742	25 667	34 075	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	134 226	134 226	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	84 315	84 315	0	0
Daňové záväzky a dotácie	26 359	26 359	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	25 700	25 700	0	0
	7 662 278	7 337 053	325 225	0

13. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Stav k 1. januáru	27 102	29 045
Tvorba na ťarchu nákladov	15 709	16 526
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-18 364	-18 469
Stav k 31. decembru	24 447	27 102

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

14. Bankové úvery

Spoločnosť k 31. decembru 2016 nečerpala bankové úvery. V priebehu roka 2016 čerpala kontokorentný úver.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o financovaní č. 15/ZF/2015 so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na základe ktorej má možnosť čerpania finančných prostriedkov až do výšky 9 000 000 EUR (z toho v podobe kontokorentného úveru určeného na bežné financovanie má možnosť čerpať prostriedky do výšky 2 000 000 EUR, 7 000 000 EUR v podobe garančného limitu). Tieto úvery sú zabezpečené ručením spoločnosti PSJ Holding B.V., záložným právom na účty a záložným právom na pohľadávky z financovaných kontraktov.

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť 23. augusta 2016 uzavrela so spoločnosťou Volkswagen Finančné služby dve Zmluvy o Autokredite, na základe ktorých veriteľ poskytol spoločnosti úver (ocenenie prevedeného práva v peniazoch), účelovo určených na financovanie kúpnej ceny predmetu financovania.

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Autokredit č. 924993	EUR	7,5	23.7.2020	16 695	16 695	0
Autokredit č. 924994	EUR	7,5	23.7.2020	16 070	16 070	0
			32 765	32 765	0	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
			0	0	0	
Spolu			32 765	32 765	0	

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	8 241	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	24 524	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	32 765	0

Obidve vozidlá sú predmetom Zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva (Autokredit) poskytnutého spoločnosťou Volkswagen Finančné služby Slovensko. Uvedené motorové vozidlá sú až do splatenia celej výšky istiny predmetom zabezpečovacieho práva.

16. Časové rozlíšenie

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Bankové záruky	0	670
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	670
Spolu	0	670

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 8 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	33 839	4 974	24 155	4 417
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	55 999	3 668	59 742	4 413
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	89 838	8 642	83 897	8 830

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 796 988			358 296		
z toho teoretická daň 22 %		-395 337	22,00 %		78 825	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 648 060	362 573	-20,18 %	1 857 651	408 683	114,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 854 549	-408 001	22,70 %	-1 937 662	-426 286	-118,98 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-278 285	-61 223	-17,09 %
Využitie daňových odpocetov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-2 003 477	-440 765	24,53 %	0	-1	0,00 %
Splatná daň		9 147	24,53 %		8 002	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		9 147	24,53 %		8 002	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	16 597
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov a iných nárokov a odpocítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	3 356 000	3 650 000
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o derivátových operáciách.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Tovar		
Tržby z predaja tovaru (asfaltové zmesy)	93 555	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	2 230
	93 555	2 230
Služby		
Stavebné práce	18 196 679	22 927 582
Prenájom mechanizačných zariadení	92 032	136 957
	18 288 711	23 064 539
Spolu	18 382 266	23 066 769

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu roka 2016 neúčtovala o zásobách vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Spoločnosť v priebehu roka 2016 ako aj 2015 neúčtovala o aktivácii.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Refakturácia	28 252	276 886
Odpis premlčaných záväzkov	96 430	0
Náhrady trov - súdne poplatky	11 038	0
Výnosy zo zmluvných pokút	0	-119 733
Poistné plnenia	568	125
Ostatné	3 153	43 238
Spolu	139 441	200 516

5. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	1 853 145	1 990 452
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	459 805	488 169
Zdravotné poistenie	181 604	187 441
Sociálne náklady	38 454	33 809
Spolu	2 533 008	2 699 871

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

6. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	762	19
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	762	19

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	1 000 000
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	200 000	0
Výnosové úroky	692	2 002
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	70 769
Spolu	200 692	1 072 771

V položke výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku je vykázaný rozdiel medzi uznaným ocenením a účtovným ocenením nepeňažného vkladu do spoločnosti Slovenské asfalty s.r.o. Uzaná hodnota nepeňažného vkladu bola o 70 769 EUR vyššia, ako bola jeho účtovná hodnota.

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Subdodávky	7 942 898	10 963 388
Nájom huteľných vecí	1 007 015	920 029
Náklady na dopravu	880 475	1 017 564
Nájom budov, pozemkov	302 858	276 363
Personálne náklady Koncern	225 771	29 142
Právne a ekonomické poradenstvo	113 644	25 609
Skúšky a posudky stavebných materiálov	97 796	145 492
Likvidácia odpadov	75 278	54 667
Náklady na stráženie	64 831	52 786
IT software služby	35 955	36 463
Telefónne poplatky	29 243	30 802
Náklady na školenia a vzdelávanie	16 462	148 458
Opravy a údržba	124 595	141 850
Cestovné	207 276	213 523
Náklady na reprezentáciu	10 064	15 558
Iné	75 407	539 187
Spolu	11 209 568	14 610 881

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Zmluvné pokuty	10 728	2 571
Penále a pokuty	26 242	382
Tvorba a rozúšťanie rezerv na stratové projekty, súdne spory a garancie	879 212	-596 672
Manká a škody	0	10 000
Poistenie	63 633	70 848
Odpis pohľadávok	0	65 614
Ostatné náklady z hospod. činnosti	85 275	0
Spolu	1 065 090	-447 257

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	8 126	20 784
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 213	30
Spolu	11 339	20 814

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Predané cenné papiere a podiely	0	964 350
Bankové poplatky na bankové záruky	63 615	44 901
Bankové poplatky	10 799	7 982
Nákladové úroky	8 806	5 274
Spolu	83 220	1 022 507

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	15 000	7 500
Právne služby	14 096	18 109
Daňové poradenstvo	2 880	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	31 976	25 609

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Predaj asfaltovej zmesy	93 555	0
	Predaj vlastných výrobkov	0	2 230
	Stavebné práce	17 834 392	22 717 399
	Nájom zariadení	17 220	85 847
	Spolu	17 945 167	22 805 476
Zahraničie	Stavebné práce	362 287	210 183
	Nájom zariadení	74 812	51 111
	Spolu	437 099	261 294
Spolu	Predaj asfaltových zmesí	93 555	0
	Vlastné výrobky	0	2 230
	Stavebné práce	18 196 679	22 927 582
	Nájom zariadení	92 032	136 958
	Spolu	18 382 266	23 066 770

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Spoločnosť je žalovaná na Okresnom súde Bratislava II. o zaplatenie sumy 95 855,37 EUR s príslušenstvom, pričom žalobu podala spoločnosť Tebau, spol.s.r.o. – po postúpení pohľadávok od spoločnosti J-FAM. Podstatou sporu je existencia pohľadávok J-FAM voči spoločnosti, ktorých existenciu spoločnosť popiera, pretože bola uzavretá dohoda o tom, že vzhľadom na vady dodávaných prác, budú tieto práce zabezpečené od iných subdodávateľov a J-FAM v danej výške poskytne zľavu. Časť svojich pohľadávok voči J-FAM si spoločnosť započítala, čím považuje nároky J-FAM za neexistujúce. Z obsahu spisového materiálu vyplýva, že pohľadávky J-FAM, ktoré si v rámci poddĺžnickej žaloby uplatňuje navrhovateľ (J-FAM), neexistujú a navrhovateľ by nemal byť v konaní vo väčšej časti úspešný. Z právneho hľadiska by mala byť spoločnosť z prevažnej časti úspešná.

Spoločnosť vykonávala práce na základe zmluvy o dielo pre spoločnosť Me&Co. Me&Co neuhradilo poslednú faktúru. Tvrdeným dôvodom pre neuhradenie je existencia vád, ktoré však Alpine popiera. V súčasnosti sú evidované tri súdne spory. Spor 1.) Alpine žalovalo Me&Co o úhradu neuhradenej faktúry. Spor 2.) Me&Co žaluje Alpine o zmluvnú pokutu z dôvodu riadneho nedokončenia diela. Spor 3.) Alpine žaluje spoločnosť Stavební firma Plus z titulu ručenia za záväzky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

MeaCo. V priebehu súdneho procesu Me&Co previedlo v rámci fúzie uvedený aktívny aj pasívny spor na spoločnosť zaoberajúcou sa likvidáciou pohľadávok IPEC Finance, ktorá je procesným nástupcom. Alpine voči tomuto úkonu podala odporovaciu žalubu číslo 4. Súdny spor trvá od roku 2014 zatiaľ bolo len jedno súdne pojednávanie. Z právneho hľadiska by mala byť spoločnosť vo všetkých žalobách úspešná.

Spoločnosť X Megatona žaluje Alpine z dôvodu neuhradenia poslednej časti dohodnutej odplaty. Dôvodom pre neuhradenie odplaty je, že X Megatona neostraňovala záručné vady. Alpine si tieto vady odstraňovala na vlastné náklady a tieto si započítavala na poslednú splátku. Súd ustanovil znalca, ktorý sa má vyjadriť k oprávnenosti reklamovaných väd a primeranosti vynaložených nákladov na ich odstránenie. Z právneho hľadiska je výsledok závislý od obsahu znaleckého posudku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nevykazuje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dopravný prostriedok. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2017. Ročné náklady na nájomné sú približne 3 950 EUR.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (2 500 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2018 pričom nájomca má prednostné právo na predĺženie doby nájmu. Výpovedná lehota je tri mesiace. Ročné nájomné predstavuje 90 740 EUR.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma mechanizačné prostriedky na základe Rámcovej zmluvy o nájme mechanizačných prostriedkov materskej spoločnosti Alpine Bau CZ, a.s., Dromil sp.z o o. a Alpine Bau AT, GmbH. Ročné výnosy z nájomného sú približne 92 032 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Alpine Bau CZ, a.s.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Tržby z predaja služieb	65 665	51 110
Výnosy zo zakázky	185 071	210 183
Ostatné prevádzkové výnosy	4 635	8 853
Tržby z predaja dlh.nehm. a hmot.majetku	7 600	0
Tržby z predaja materiálu	2 603	0
Kurzové rozdiely	754	13
Výnosy spolu	266 329	270 160

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

	2016 EUR	2015 EUR
Spotreba materiálu	33 539	33 586
Opravy a udržiavanie	45 516	58 802
Nájom hmotných vecí	661 274	499 973
Ostatné služby	239 983	97 689
Ostatné prevádzkové náklady	409	17
Kurzové rozdiely	7 107	16 213
Nákupy spolu	987 828	706 279

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Zásoby	8 960	10 109
Pohľadávky z obchodného styku	593	115 231
Majetok spolu	9 553	125 340

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	77 937	0
Záväzky spolu	77 937	0

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
Tržby z predaja služieb	15 600	29 534
Ostatné prevádzkové výnosy	5 788	194 272
Tržby z predaja dlh.nehm. a hmot.majetku	0	6 692
Tržby z predaja materiálu	0	35 835
Úroky	19	0
Výnosy zo zmluvných pokút a penále	0	33
Výnosy spolu	21 407	266 366

	2016 EUR	2015 EUR
Spotreba materiálu	1 159 617	1 527 385
Prodané zboží	81 239	0
Ostatné služby	1 008	0
Ostatné prevádzkové náklady	92	0
Nákupy spolu	1 241 956	1 527 385

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	2 032	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	15 000	
Majetok spolu	17 032	0

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	379 246	344 382
Záväzky spolu	379 246	344 382

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Ostatné prevádzkové výnosy	4	0
Výnosy zo zakázky	146 051	589912
Tržby z predaja služieb	9 147	0
Úroky	601	1 942
Výnosy spolu	155 803	591 854

	2016	2015
	EUR	EUR
Spotreba materiálu	61 500	164 354
Ostatné služby	599 791	199 107
Kurzové rozdiely	3 973	2 748
Ostatné finančné náklady	8 500	18 015
Nákupy spolu	661 291	164 354

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	4	1	1	2	1	0	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	5	8	0	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Krátkodobá poskytnutá pôžička	90 697	0
Pohľadávky z obchodného styku	364 243	946 532
Majetok spolu	454 940	946 532
Záväzky z obchodného styku	133 577	104 054
Záväzky spolu	133 577	104 054

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

V roku 2016 neboli vyplatené členom štatutárnych orgánov Spoločnosti odmeny.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	26 250 000	22 962 898	22 962 898	-22 962 898	3 287 102
Základné imanie	26 250 000	0	0	-22 962 898	3 287 102
Zmena základného imania	0	22 962 898	22 962 898	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	193 169	0	0	-193 169	0
Zákonné rezervné fondy	201 482	0	0	17 515	218 997
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	201 482	0	0	17 515	218 997
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	250 742	0	16 537	0	234 205
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	250 742	0	16 537	0	234 205
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-23 488 846	0	0	23 488 846	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-23 488 846	0	0	23 488 846	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	350 294	-1 806 164	0	-350 294	-1 806 164
Spolu	3 756 841	21 156 734	22 979 435	0	1 934 140

Ostatné kapitálové fondy vo výške 193 169 EUR predstavuje vklad spoločníka mimo vkladu do základného imania.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Alpine Bau CZ, a.s. zo dňa 14. júna 2016 sa zisk za rok 2015 použil nasledovne: suma 17 515 EUR bola pridelená do zákonného rezervného fondu, suma 332 779 EUR na vyrovnanie straty z hospodárenia z minulých rokov. Ďalej bolo rozhodnuté o použití čiastky 193 169 Ostatné kapitálové fondy na vyrovnanie straty minulých rokov.

Jediný spoločník 10. júla 2016 rozhodol o znížení základného imania Spoločnosti o čiastku 22 962 897 EUR, a to znížením vkladu Jediného spoločníka z pôvodnej výšky vkladu 26 250 000 EUR na výšku vkladu po znížení 3 287 102 EUR. Jediný spoločník rozhodol, že o čiastku o ktorú sa znižuje základné imanie bude započítaná na neuhradenú stratu z minulých rokov Spoločnosti vo výške 22 962 897 EUR.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielov, ktoré spoločnosť eviduje vo svojom vlastníctve ku dňu účtovnej závierky ocenené metódou vlastného imania. Spoločnosť precenila podiely spoločnosti Slovenské asfalty s.r.o., zvýšenie hodnoty podielu o 89 468 EUR. Spoločnosť precenila podiely spoločnosti Asfalt Beluša s.r.o., zníženie hodnoty podielu o 106 005 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	26 250 000	0	0	0	26 250 000
Základné imanie	26 250 000	0	0	0	26 250 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	193 169	0	0	0	193 169
Zákonné rezervné fondy	100 016	101 466	0	0	201 482
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	100 016	101 466	0	0	201 482
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	250 742	0	0	250 742
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	250 742	0	0	250 742
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-25 416 692	0	-1 927 846	0	-23 488 846
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-25 416 692	0	-1 927 846	0	-23 488 846
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 029 312	350 294	0	-2 029 312	350 294
Spolu	3 155 805	702 502	-1 927 846	-2 029 312	3 756 841

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 638 392	1 508 095
Zaplatené úroky	-8 806	-5 274
Prijaté úroky	692	2 002
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-6 124
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-2 649 386	1 498 699
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 649 386	1 498 699
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-125 180	1 763 838
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	16 923	71 278
Obstaranie investícií	-268 463	-1 215 092
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-376 720	620 024
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-16 537	352 208
Príjmy z úverov	0	-305 523
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-16 537	46 685
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 042 643	2 165 408
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 502 707	1 337 299
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	460 064	3 502 707

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 4 1 1 2 1 0 3

DIČ 2 0 2 0 3 5 8 0 2 1

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-1 803 284	358 296
Úpravy o nepeňažné operácie:		-137 710
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	98 889	134 401
Opravná položka k pohľadávkam	-260 835	-144 235
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	17 114	96 728
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 625	-60 796
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	5 274
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	-169 082
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 962 741	220 586
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	836 732	-2 262 520
Úbytok (prírastok) zásob	8 010	81 361
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-1 520 393	3 468 668
Peňažné toky z prevádzky	-2 638 392	1 508 095

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.