

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

SEMMELOCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.
Trnavská cesta 3728/95
926 01 Sereď

Spoločnosť SEMMELOCK STEIN+DESIGN Dlažby s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 18. októbra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 25. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, vložka číslo: 12081/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 703 601, daňové registračné číslo je SK2020311777.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a predaj betónových výrobkov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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 valným zhromaždením Spoločnosti 21. 3. 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 Semmelrock International GmbH, Wienerbergstrasse 11, Wienerberg City, A-1100 Viedeň, Rakúska republika a táto je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Wienerberger AG, Wienerbergstrasse 11, Wienerberg City, A-1100 Viedeň, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 103 (v účtovnom období 2015 bol 106).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 104, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 97 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

B. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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.

V účtovnom období 2016 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 (cło, prepravu, montáž, poisťné 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.

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 odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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 jednorazovo pri uvedení do používania. 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	20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Drobný dlhodobý hmotný 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

4. 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 (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

5. 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.

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. 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 odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.5 Odložená daňová pohľadávka) 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 neprevyšuje 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.

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.

9. 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.

10. Rezervy

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

12. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 vyrovňania odloženej dane.

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

13. 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.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

15. Cudzía 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).

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.

16. 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.

17. 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.

18. 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 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

C. 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 18 a 19.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci poistných zmlúv na úrovni skupiny.

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

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 18 a 19.

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

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	811	6 844	0	0	7 655
Výrobky	41 019	0	3 217	0	37 802
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	2 813	14 862	0	0	17 675
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	44 643	21 706	3 217	0	63 132

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a v dôsledku zastarávania zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci poistných zmlúv na úrovni skupiny.

SEMMELROCK STEIN DESIGN DIZY s.r.o.

Prehľad o pohybe neobčného majetku

31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	102 150	3 382	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ocenené práva	74 385	0	0	0	105 532	0	0	0	97 686	7 795	7 795	7 846
Goodwill	0	0	0	0	74 385	0	0	0	74 385	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1 988	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	1 988	0	0	0	1 988	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	178 523	3 382	0	0	181 905	0	0	0	170 728	3 331	7 795	7 846
Pozemky												
Savby	638 492	0	0	0	638 492	0	0	0	0	0	638 492	638 492
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	5 995 168	6 926	0	0	6 002 094	0	0	0	0	0	2 375 060	2 091 491
Posuvacie stádo celky trvalých porastov	12 103 433	435 555	1 774	22 077	12 559 291	1 774	1 774	0	3 910 603	0	1 267 977	1 148 534
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 374	21 251	0	0	24 625	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	6 992	491	0	-6 992	491	0	0	0	2 690	0	1 625	21 935
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	15 085	3 563	0	-15 085	3 563	0	0	0	0	0	6 992	491
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 762 544	467 786	1 774	0	19 228 556	1 774	1 774	0	15 324 050	15 085	4 305 231	3 904 506
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách												
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	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	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	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	0
Ostatné pôžičky	0	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	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	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčný majetok spolu	18 941 067	471 168	1 774	0	19 410 461	1 774	1 774	0	15 498 109	1 774	4 313 026	3 912 352

3	5	7	0	3	6	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	1	1	7	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

SEMMELOCK STEIN DESIGN DIZAJN s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlámne náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014	31.12.2015
	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	100 805	0	0	1 345	102 150	89 080	5 275	0	0	94 355	7 795
Oceňovacie práva	74 385	0	0	0	74 385	74 385	0	0	0	74 385	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1 988	0	0	0	1 988	1 988	0	0	0	1 988	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 345	0	0	-1 345	0	0	0	0	0	1 345	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	178 523	0	0	0	178 523	165 453	5 275	0	0	170 728	7 795
Pozemky	638 492	0	0	0	638 492	0	0	0	0	638 492	638 492
Stavby	5 989 519	5 649	0	0	5 995 168	3 317 341	302 767	0	0	3 620 108	2 375 060
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	11 486 781	629 233	28 551	15 970	12 103 433	10 035 696	825 841	26 081	0	10 835 456	1 451 085
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ďalšie zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 375	1 999	0	0	3 374	1 375	374	0	0	1 749	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	19 352	3 610	0	-15 970	6 992	0	0	0	0	19 352	6 992
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	15 085	0	0	15 085	0	0	0	0	0	15 085
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 135 519	655 576	28 551	0	18 762 544	13 354 412	1 128 982	26 081	0	14 457 313	4 781 107
Dlhodobý celkový majetok	18 313 542	655 576	28 551	0	18 941 067	13 518 865	1 134 257	26 081	0	14 628 041	4 798 822
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	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	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
Požičky 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	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	18 313 542	655 576	28 551	0	18 941 067	13 518 865	1 134 257	26 081	0	14 628 041	4 798 822

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

4. 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	118 626	0	1 812	0	116 814
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	91 902	0	0	0	91 902
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	210 528	0	1 812	0	208 716

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 805 647	4 839 479
Pohľadávky po lehote splatnosti	401 251	417 064
Spolu	3 206 898	5 256 543

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	372 488	439 451
– odpočítateľné	411 758	530 362
– zdaniteľné	-39 270	-90 911
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	78 222	96 679
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	78 222	96 679

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	78 222
Stav k 31. decembru 2015	96 679
Zmena	-18 457
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-18 457
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	20 509	13 528
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	20 509	13 528

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé		
Servisné služby	24 373	20 709
Ostatné	1 615	3 288
Spolu	25 988	23 997

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 3 027 286 EUR (k 31. decembru 2015: 3 027 286 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 674 900 EUR a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 655 155 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1 000 000
Pridel do sociálneho fondu	0
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	330 055
Spolu	1 330 055

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 343 477 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend 343 477 EUR

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

9. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 1. 1. 2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 365	0	0	1 780	15 585
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na reklamácie	17 365	0	0	1 780	15 585
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	17 365	0	0	1 780	15 585
Krátkodobé rezervy, z toho:	284 657	130 882	284 657	0	130 882
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 971	28 122	32 971	0	28 122
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 971	28 122	32 971	0	28 122
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	3 456	1 158	3 456	0	1 158
Rezerva na obrátové bonusy	43 268	0	43 268	0	0
Rezerva na palety	13 571	14 775	13 571	0	14 775
Rezerva na prémie	163 418	57 822	163 418	0	57 822
Rezerva na overenie účtovnej závierky	11 760	9 996	11 760	0	9 996
Iné	16 213	19 009	16 213	0	19 009
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	251 686	102 760	251 686	0	102 760
Rezervy spolu	302 022	130 882	284 657	1 780	146 467

Rezerva na palety

Spoločnosť pri predaji tovaru a vlastných výrobkov fakturuje odberateľom aj cenu paliet, pričom je do 6 mesiacov od predaja povinná odkúpiť tieto palety od zákazníkov späť. Výška rezervy predstavuje odhad nerealizovaného zisku z predaja paliet uskutočneného pred 31. decembrom 2016.

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie vo výške 15 585 EUR bola vytvorená na prípadné reklamácie dodaných výrobkov zákazníkom, nakoľko výrobky spoločnosti podliehajú aj poveternostným vplyvom. Výška rezervy predstavuje najlepší odhad reklamácií na základe realizácie príslušných výrobkov v roku 2016.

Rezerva na emisie

Spoločnosť rezervu na emisie nevytvára, pretože pri výrobe nedochádza k vypúšťaniu emisií, na ktoré by bolo potrebné vytvárať rezervu.

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

10. 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	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	57 996	65 701
Závazky v lehote splatnosti	806 808	859 066
	864 804	924 767

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	30 932	30 932	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	629 595	629 595	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 550	8 550	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	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	103 334	103 334	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	71 126	71 126	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 634	18 634	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 633	2 633	0	0
	864 804	864 804	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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	93 487	93 487	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	643 223	643 223	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 992	7 992	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	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	93 480	93 480	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	65 427	65 427	0	0
Daňové záväzky a dotácie	17 088	17 088	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 070	4 070	0	0
	924 767	924 767	0	0

11. 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	2 564	4 858
Tvorba na ťarchu nákladov	14 357	13 358
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-15 598	-15 652
Stav k 31. decembru	1 323	2 564

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	487 314			884 700		
z toho teoretická daň 22 %		107 209	22,00 %		194 634	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	353 339	77 735	15,95 %	761 627	167 558	18,94 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-297 616	-65 476	-13,44 %	-281 048	-61 831	-6,99 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	543 037	119 468	24,52 %	1 365 279	300 361	33,95 %
Splatná daň		125 380	24,52 %		284 405	33,95 %
Odložená daň		18 457	3,79 %		-74 605	-8,43 %
Celková vykázaná daň		143 837	28,30 %		209 800	25,52 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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	3 725	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 odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

1. 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
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	8 757 719	9 213 867
	8 757 719	9 213 867
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	1 079 578	1 574 566
Tržby z predaja paliet	321 774	308 679
	1 401 352	1 883 245
Spolu	10 159 071	11 097 112

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 36 436 EUR (v roku 2015 zvýšenie 75 525 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 51 684 EUR (v roku 2015 zvýšenie 41 377 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	Stav k 31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	Zmena stavu 2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	181 698	155 271	153 577	26 427	1 694
Hotové výrobky	925 316	1 003 427	963 744	-78 111	39 683
Spolu	1 107 014	1 158 698	1 117 321	-51 684	41 377
Manká a škody				29 188	26 205
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-13 940	7 943
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-36 436	75 525

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016 EUR	2015 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	1 941	909
Spolu	1 941	909

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Inventarizačný rozdiel	2 571	3 187
Výnosy z dopravy	49 171	21 546
Iné	12 989	9 702
Spolu	64 731	34 435

*Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:*Náhrada škody zo živelných pohrôm od
poisťovne

0 0

5. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	1 593 473	1 577 224
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	537 741	539 641
Sociálne zabezpečenie	114 113	114 870
Spolu	2 245 327	2 231 735

6. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	1 789	7 298
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	96
Spolu	1 789	7 394

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosové úroky	1	4
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	1	4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Doprava	1 004 806	1 149 091
Nákup licencií	226 932	243 131
Prenájom (lízing)	179 133	175 604
Opravy	168 377	156 010
Náklady na inzerciu, reklamu	84 938	75 312
IT služby	61 581	66 871
Strážna služba	49 112	47 866
Telefónne poplatky	19 418	20 573
Audít a poradenstvo	9 996	11 760
Nájomné	3 359	1 371
Iné	368 019	273 129
Spolu	2 175 671	2 220 718

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Manká a škody	33 766	30 421
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-1 780	-1 399
Dary	1 920	8 035
Iné	15 895	21 934
Spolu	49 801	58 991

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

10. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	3 143	5 611
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 248	7
Spolu	4 391	5 618

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

11. Finančné náklady

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákladové úroky	142 430	97 228
Bankové poplatky	4 476	4 455
Iné	0	0
Spolu	146 906	101 683

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	2015
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	9 996	11 760
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	9 996	11 760

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:

	Spolu	
	2016	2015
a		
Slovenská republika	8 789 930	9 687 469
Maďarsko	495 938	492 679
Rakúsko	340 885	325 105
Poľsko	46 809	27 748
Česká republika	142 139	253 810
Chorvátsko	175 343	113 877
Iné	168 028	196 424
Spolu	10 159 072	11 097 112

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené 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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má k 31.12.2016 v nájme (operatívny prenájom) 12 osobných áut a 1 úžitkové vozidlo od tretej osoby. Ročné náklady na nájomné sú približne 74 443 EUR.
- Spoločnosť má k 31.12.2016 v nájme (operatívny prenájom) 7 vysokozdvížných vozíkov. Približné ročné náklady sú 104 690 EUR.
- Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú. Výška licenčných poplatkov je 2% z čistých tržieb voči tretím osobám.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má k 31.12.2016 v nájme (operatívny prenájom) 12 osobných áut a 1 úžitkové vozidlo od tretej osoby.

Spoločnosť má k 31.12.2016 v nájme (operatívny prenájom) 7 ks vysokozdvížných vozíkov.

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, ktoré majú 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 Wienerberger AG.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj vlastných výrobkov	0	248
Predaj služieb	925	11 381
Výnosy spolu	925	11 629
	2016 EUR	2015 EUR
Nákup majetku	427	1 760
Nákup licencie	177 841	194 180
Nákup služieb	106 356	5 735
Nákupy spolu	284 624	201 675

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	3 676
Majetok spolu	0	3 676

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	7 718	18 050
Záväzky spolu	7 718	18 050

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	1 028 261	1 417 286
Predaj služieb	396 463	36 004
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	1	4
Výnosy spolu	1 424 725	1 453 294

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup tovaru	516 656	843 546
Nákup služieb	117 342	156 408
Nákup majetku	4 048	34 975
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	142 430	97 228
Nákupy spolu	780 476	1 132 157

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	124 531	118 852
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 345 655	4 641 264
Majetok spolu	2 470 186	4 760 116

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	23 214	75 437
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	3 400 000	5 000 000
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	8 550	7 992
Záväzky spolu	3 431 764	5 083 429

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2016			Časť 1 - rok 2016		
	Časť 2 - rok 2015			Časť 2 - rok 2015		
Peňažné príjmy	149 181	0	0	0	0	0
	123 172	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	6 481	0	0	0	0	0
	5 861	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Nepeňažné príjmy štatutárnych orgánov pozostávajú z požitkov za použitie služobného auta aj na súkromné účely, čo predstavuje 1% obstarávacej ceny auta.

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 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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	3 027 286	0	0	0	3 027 286
Základné imanie	3 027 286	0			3 027 286
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	621 089	0	0	0	621 089
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	621 089	0	0	0	621 089
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	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	655 155	0	1 000 000	674 900	330 055
Nerozdelený zisk minulých rokov	655 155	0	1 000 000	674 900	330 055
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	674 900	343 477	0	-674 900	343 477
Spolu	4 978 430	343 477	1 000 000	0	4 321 907

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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	3 027 286	0	0	0	3 027 286
Základné imanie	3 027 286	0	0	0	3 027 286
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	621 089	0	0	0	621 089
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	621 089	0	0	0	621 089
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	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 027 460	0	1 000 000	627 695	655 155
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 027 460	0	1 000 000	627 695	655 155
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	627 695	674 900	0	-627 695	674 900
Spolu	5 303 530	674 900	1 000 000	0	4 978 430

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 217 610	2 298 761
Zaplatené úroky	-142 430	-97 228
Prijaté úroky	1	4
Zaplatená daň z príjmov	-293 425	-431 243
Vyplatené dividendy	-1 000 000	-1 000 000
<i>Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami</i>	-218 244	770 294
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	-218 244	770 294
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup dlhodobého majetku	-471 167	-655 575
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 148
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-471 167	-654 427
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	783	-373
Vyplatené dividendy	0	0
Poskytnutá pôžička	2 295 609	-118 754
Splátka pôžičky	0	0
Splátky krátkodobých pôžičiek od materskej spoločnosti	-1 600 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	696 392	-119 127
<i>(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	<i>6 981</i>	<i>-3 260</i>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 528	16 788
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	20 509	13 528

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	629 743	981 924
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	871 842	1 134 257
Opravná položka k pohľadávkam	-1 812	-2 105
Opravná položka k zásobám	18 489	-6 029
Opravná položka k investičnému majetku	0	0
Rezerva na opravu dlhodobého majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Iné rezervy (nevyfakturované dodávky)	-155 555	-1 507
Strata z predaja dlhodobého majetku	0	1 320
<i>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</i>	1 362 707	2 107 860
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-79 911	138 441
Úbytok (prírastok) zásob	-3 981	2 784
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-61 205	49 676
Peňažné toky z prevádzky	1 217 610	2 298 761

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.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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.