

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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

Wienerberger slovenské tehelne, spol. s r.o.
Tehelná ulica 5
95301 Zlaté Moravce

Spoločnosť Wienerberger slovenské tehelne, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. mája 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 11. augusta 1992 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka 2141/N).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tehál, pálených krytín, stropných, konštrukčných prekladov,
- výroba komínových sústav,
- sprostredkovanie obchodu so stavebným materiálom.

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 22. 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 Wienerberger AG, Wienerbergerstrasse 11, 1100 Wien. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 97 (v účtovnom období 2015 bol 95).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 100, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 96 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 10. 8. 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. 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.

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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).

Spoločnosť vykázala stratu vo výške 1 304 384 EUR (2015: strata 1 856 787 EUR) za rok končiaci k 31. decembru 2016. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2016 záporné vlastné imanie vo výške 3 940 904 EUR (2015: záporné vlastné imanie 2 636 520 EUR). Spoločnosť k 31. decembru 2016 vykázala záporný pracovný kapitál vo výške 1 766 833 EUR spôsobený najmä existenciou financovania prepojených osôb v rámci skupiny Wienerberger AG cez vnútrogrupinové systémy spoločných peňažných fondov, ktorých hodnota k 31. decembru 2016 je 2 927 939 EUR. Dňa 17. marca 2017 materská spoločnosť potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať dlhy v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa zostavenia účtovnej závierky a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

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.

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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky 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)	5	lineárna	20
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, urobia sa úpravy.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,7
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 20	lineárna	5 až 50
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Inventár	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
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, 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.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

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

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 znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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.

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 opravné položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

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

7. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

8. 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.

9. 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 D.12. 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 neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady postúpenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode C1.

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 nevažovala, 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.

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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 vykázani opravných položky.

10. 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.

11. Rezervy

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

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

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 odstupné

Rezerva na odstupné bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustenie emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. 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.

13. 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.

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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 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.

14. 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.

15. Finančný prenájom.

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.

16. 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).

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 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 účel 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.

IČO

3	1	4	1	8	8	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	1	9	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

17. 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.

18. 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.

19. 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 - Neuhrazená 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.

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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 20 a 21.

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku (2 stroje) bolo zohľadnené tvorbou opravnej položky vo výške 91 994 EUR. Opravná položka k pozemkom odzrkadľuje zníženie hodnoty pozemkov v dôsledku ťažby. Hodnota opravnej položky k pozemkom k 31. decembru 2016 je 738 198 EUR, čím sa ich zostatková cena znížila na 1 342 863 EUR.

Spoločnosť má koncernové poistenie dlhodobého hmotného majetku.

Spoločnosť neevviduje v roku 2016 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

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 20 a 21.

Spoločnosť neevviduje 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	0	0	0	0	0
Výrobky	44 320	17 492	0	0	61 812
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	363 491	12 999	0	0	376 490
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	407 811	30 491	0	0	438 302

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob – paliet (súčasť tovaru) bolo zohľadnené vykázaním opravnej položky. Úžitková hodnota paliet sa znížila predovšetkým v dôsledku ich obehu. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob nastalo v dôsledku zníženej kvality alebo nepotrebnosti zásob.

Spoločnosť má koncernové poistenie zásob.

Spoločnosť neevviduje v roku 2016 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

2	0	2	0	4	1	1	9	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)

0011-8944/96/0005-0000\$05.00/0

20

3	1	4	1	8	8	2	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	4	1	1	9	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Príloha k Úč PODV 3 - 01
Prehľad o pohybe neobčasných majetkov

Názov	Prvotné oceňovanie (Obstarávanie cenu/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
Aktivované náklady na vývoj										
Softvér	224 277	0	0	0	224 277	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	663 878	0	0	0	663 878	0	0	0	11 623	5 401
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	888 155	0	0	0	888 155	0	0	0	11 623	5 401
Pozemky	2 081 061	0	0	0	2 081 061	0	0	0	1 375 035	1 360 325
Stavby	14 956 994	12 010	0	65 320	15 034 324	14 710	0	0	7 416 173	7 048 134
Samosprávne hmotné veci a súbory hmotných vecí	30 478 997	169 563	384 015	204 423	30 468 968	445 379	0	0	3 823 755	3 342 658
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	912 400	441 332	0	0	0
Základné sídlo a rôzne zariadenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	468 746	0	0	0	468 746	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	269 743	235 426	0	-269 743	235 426	51 961	0	0	82 694	30 733
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	265 743	235 426
Dlhodobý hmotný majetok spolu	48 255 541	416 999	384 015	0	48 286 525	1 424 450	441 332	0	12 967 408	12 017 266
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovými účastníkmi 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 požičky	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	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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčasný majetok spolu	49 143 696	416 999	384 015	0	49 176 480	1 430 672	441 332	0	12 979 023	12 023 667

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvyšenie) 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	103 181	1 504	548	0	104 137
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	103 181	1 504	548	0	104 137

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 za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	340 912	252 989
Pohľadávky po lehote splatnosti	187 675	186 735
Spolu	528 587	439 724

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Akcie	0	0
Emisné kvóty	446 876	351 781
Spolu	446 876	351 781

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú ocenené reprodukčnou obstarávacou cenou. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	21	274
Ostatné	94	1 752
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	115	2 026
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	115	2 026

8. Vlastné imanie

Vlastné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je záporné vo výške 3 940 904 EUR (k 31. decembru 2015: 2 636 520 EUR).

Účtovná strata za rok 2015 vo výške 1 856 787 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 856 787
Spolu	1 856 787

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške -1 304 384 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na neuhradenú stratu -1 304 384 EUR.

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

9. 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:	209 992	11 508	0	0	221 500
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rekultivácia pozemku	181 707	9 669	0	0	191 376
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	181 707	9 669	0	0	191 376
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	28 285	1 839	0	0	30 124
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	28 285	1 839	0	0	30 124
Krátkodobé rezervy, z toho:	239 374	362 556	208 749	0	393 181
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 203	31 790	27 203	0	31 790
Rezerva na emisie	83 198	189 330	83 198	0	189 330
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	110 401	221 120	110 401	0	221 120
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	50 062	11 909	50 062	0	11 909
Spätný odkup paliet	14 494	7 425	0	0	21 919
Nevyfakturované dodávky	64 556	19 334	50 062	0	33 828
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	64 417	122 102	48 286	0	138 233
	128 973	141 436	98 348	0	172 061

Zákonné rezervy

Zákonná rezerva na rekultiváciu pozemkov je tvorená od roku 1998. Spoločnosť je povinná uviesť pozemky, na ktorých ťaží, do zákonom požadovaného stavu.

Rezerva na emisie vo výške 189 330 EUR bola vytvorená vo výške násobku a množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Ostatné rezervy

Rezerva na spätný odkup paliet je tvorená spoločnosťou z dôvodu fakturácie ceny paliet pri predaji tovaru a vlastných výrobkov odberateľom, pričom je do 8 mesiacov od predaja povinná odkúpiť tieto palety od zákazníkov späť.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

10. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	671 145	804 084
Záväzky v lehote splatnosti	5 264 558	4 225 656
	5 935 703	5 029 740

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	265 163	265 163	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	2 488 846	2 488 846	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 927 939	2 927 939	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	13 000 000	0	13 000 000	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	132 030	132 030	0	0
Daňové záväzky a dotácie	87 679	87 679	0	0
Záväzky z derivátových operácií	32 811	32 811	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	1 235	1 235	0	0
	18 935 703	5 935 703	13 000 000	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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	222 229	222 229	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	1 964 391	1 964 391	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 674 453	2 674 453	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	13 000 000	0	13 000 000	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	88 111	88 111	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	61 440	61 440	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 211	18 211	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	905	905	0	0
	18 029 740	5 029 740	13 000 000	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	20 467	24 576
Tvorba na ťarchu nákladov	8 360	9 833
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-8 431	-13 942
Stav k 31. decembru	20 396	20 467

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 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

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					
Pôžička od Wienerberger Finanz Service GmbH	EUR	3 mesačný EURIBOR + 8,02% 2019	13 000 000	13 000 000	13 000 000
			<u>13 000 000</u>	<u>13 000 000</u>	<u>13 000 000</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Cashpooling	EUR		2 927 939	2 927 939	2 674 453
			<u>2 927 939</u>	<u>2 927 939</u>	<u>2 674 453</u>
Spolu			<u>15 927 939</u>	<u>15 927 939</u>	<u>15 674 453</u>

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		
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	2 927 939	2 674 453
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	13 000 000	13 000 000
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>15 927 939</u>	<u>15 674 453</u>

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	257 546	268 345
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	257 546	268 345
Spolu	257 546	268 345

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	-1 301 504			-1 853 907		
z toho teoretická daň 22 %		-286 331	100,00 %		-407 860	100,00 %
			22,00 %			22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 426 594	533 851	-41,02 %	2 519 913	554 381	-29,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-389 292	-85 644	6,58 %	-269 668	-59 327	3,20 %
Umorenie daňovej straty	-735 798	-161 876	12,44 %	-396 338	-87 194	4,70 %
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 %
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		2 880	0,00 %		2 880	0,00 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		2 880	0,00 %		2 880	0,00 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných 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	8 086 298	9 061 352
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.

E. 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, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tehly		Preklady, nosníky		Ostatné (vr. Terca)		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g	2016	2015
Slovenská republika	13 599 087	11 428 940	1 678 174	1 463 781	739 679	574 889	16 016 940	13 467 610
Česká republika	265 351	457 301	0	0	41 625	86 172	306 976	543 473
Maďarsko	437 316	256 243	0	0	110 136	45 334	547 452	301 577
Ostatné	44	41	0	0	0	10	44	51
Spolu	14 301 798	12 142 525	1 678 174	1 463 781	891 440	706 405	16 871 412	14 312 711

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1 534 EUR (v roku 2015 zníženie 44 360 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 28 524 EUR (v roku 2015 zníženie 48 038 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	33 666	37 551	37 645	-3 885	-94
Hotové výrobky	1 870 327	1 894 966	1 942 910	-24 639	-47 944
Spolu	1 903 993	1 932 517	1 980 555	-28 524	-48 038
Manká a škody					
Reprezentačné				31 448	132
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-4 458	3 546
				-1 534	-44 360

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. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	189 230	82 238
Iné	208 135	179 116
Spolu	397 365	261 354

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

4. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	3 799	10 041
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	254
Spolu	3 799	10 295

5. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Nákup licencií	243 411	201 529
Doprava	2 181 581	1 805 136
Nájomné	9 398	5 160
Prenájom (lizing)	71 565	88 073
Náklady na inzerciu, reklamu	318 541	336 321
Právne a ekonomické poradenstvo	11 687	14 974
Externé opracovanie výrobkov	270 276	214 253
IT Služby	85 911	89 090
Audit a poradenstvo	24 430	24 770
Iné	800 564	579 260
Spolu	4 017 364	3 358 566

6. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	4 611	8 979
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	309	9
Spolu	4 920	8 988

7. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady v súvislosti s predajom emisných kvót	0	0
Nákladové úroky	1 070 229	889 647
Bankové poplatky	4 761	4 564
Iné	3 383	4 533
Spolu	1 078 373	898 744

IČO 3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

8. 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 audítormi alebo auditorskou spoločnosťou	14 000	14 000
Iné uistovacie služby		
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	8 930	9 230
Spolu	1 500	1 540
	24 430	24 770

9. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	12 058 506	10 015 233
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	4 812 906	4 297 478
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	0	0
	16 871 412	14 312 711

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť je v súdnom konaní so spoločnosťou SPIŠSKÁ TEHELŇA, spol. s.r.o., v ktorom SPIŠSKÁ TEHELŇA, spol. s.r.o. požaduje náhradu škody vo výške 1 115 758 EUR (rok 2015: 1 115 758 EUR). Spoločnosť je presvedčená, že nie sú splnené zákonné požiadavky práva na náhradu škody a že sa súdne konanie skončí v jej prospech.

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. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 18 osobných áut v obstarávacej cene približne 275 844 EUR (rok 2015: 267 495 EUR). Nájom osobných áut je na dobu určitú – 3 až 5 rokov. Očakávané ročné lízingové splátky za 21 áut používaných v priebehu účtovného obdobia 2017 budú spolu približne 91 416 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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

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

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

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

Zásoby

Pohľadávky z obchodného styku

Majetok spolu

31. 12. 2016	31. 12. 2015
EUR	EUR
0	0
96 334	19 997
96 334	19 997

Prijaté pôžičky

Záväzky z obchodného styku

Záväzky spolu

31. 12. 2016	31. 12. 2015
EUR	EUR
15 927 939	15 674 453
265 163	222 229
16 193 102	15 896 682

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou a ostatnými spriaznenými osobami:

Predaj vlastných výrobkov a tovaru

Predaj služieb

Predaj majetku

Výnosy spolu

2016	2015
EUR	EUR
854 472	845 101
5 345	30 020
60 200	0
920 017	875 121

Nákup tovaru

Nákup služieb

Nákup licencie

Nákup majetku

Nákladové úroky z prijatej pôžičky

Nákupy spolu

2016	2015
EUR	EUR
3 245 171	2 876 073
618 107	397 891
243 411	201 529
146 185	18 759
1 070 229	889 600
5 323 103	4 383 852

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2015: 0 EUR).

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

J. PREHĽAD 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	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	3 319 392
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	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-14 099 125	0	0	0	-14 099 125
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	-1 856 787	-1 856 787
Neuhradená strata minulých rokov	-14 099 125	0	0	0	-14 099 125
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 856 787	-1 304 384	0	1 856 787	-1 304 384
Spolu	-2 636 520	-1 304 384	0	0	-3 940 904

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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

	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	3 319 392
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	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-13 111 423	0	0	-987 702	-14 099 125
Nerozdelný zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-13 111 423	0	0	-987 702	-14 099 125
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-987 702	-1 856 787	0	987 702	-1 856 787
Spolu	-779 733	-1 856 787	0	0	-2 636 520

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 320 984	651 941
Zaplatené úroky	-1 070 229	-889 647
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	247 875	-240 586
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	247 875	-240 586
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-558 279	-416 999
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	60 200	17 500
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-498 079	-399 499
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	253 486	639 906
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	253 486	639 906
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 282	-179
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 605	1 784
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 887	1 605

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ

2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

Peňažné toky z prevádzky

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-231 275	-964 260
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného nehmotného majetku	1 179 224	1 415 961
Opravná položka k pohľadávkam	956	985
Opravná položka k zásobám	30 491	7 533
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-32 328	-65 833
Nerealizované kurzové straty	309	9
Nerealizované kurzové zisky	0	-254
Rezervy	59 182	-17 123
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	38 637	5 727
Ostatné nepeňažné úpravy	-5 312	955
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 039 884	383 700
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlišenia aktív)	-86 951	-71 990
Úbytok (prírastok) zásob	-273 556	-41 644
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlišenia pasív)	641 607	381 630
Peňažné toky z prevádzky	1 320 984	651 941

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.