

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

DIČ

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

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	116	111
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	124	109
z toho: vedúci zamestnanci	2	2

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti ZAPA beton SK s.r.o. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 22.03.2017.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Konatelia: Ing. Katarína Gáborová od 31.05.2011

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

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

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

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

8. Konsolidovaná účtovná závierka

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
K 31. decembru 2017 spoločnosť vykazuje zisk za bežné účtovné obdobie vo výške 584 tis. EUR.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

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

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

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

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

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

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

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

- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- l) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- m) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

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

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

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

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

- Opravné položky sa vytvárajú:

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

- Plán odpisov

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

Goodwill sa amortizuje počas 5 rokov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok do 754,00 € sa účtuje priamo do nákladov a sleduje sa v operatívnej evidencii. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí nad 754,00 € do 1 700,00 € sa odpisuje na dva roky. Dlhodobý hmotný majetok nad 1 700 € sa odpisuje podľa určitých evidenčných skupín. Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

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

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

DIČ

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

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

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

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

31. december 2017

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2017	-	143 059	-	2 712 324	-	-	-	2 855 383
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	143 059	-	2 712 324	-	-	-	2 855 383
Oprávky								
K 1. januáru 2017	-	126 109	-	2 712 324	-	-	-	2 838 433
Prírastky	-	14 304	-	-	-	-	-	14 304
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	140 413	-	2 712 324	-	-	-	2 852 737
Opravná položka								
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2017	-	16 950	-	-	-	-	-	16 950
K 31. decembru 2017	-	2 646	-	-	-	-	-	2 646

ZAPA beton SK s.r.o.

IČO

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

DIČ

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

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

31. december 2016

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

ZAPA beton SK s.r.o.**IČO**

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2017****DIČ**

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty****31. december 2017**

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Ostatní dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januára 2017	5 363 859	4 608 810	11 076 776	132 189	136 977	223 074	21 541 685
Prírastky	-	161 463	541 661	-	2 228 726	103 716	3 035 566
Úbytky	-	-	(34 661)	-	(703 125)	(326 790)	(1 064 576)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	5 363 859	4 770 273	11 583 776	132 189	1 662 578	-	23 512 675
Oprávky							
K 1. januára 2017	-	1 501 317	7 033 433	19 908	-	-	8 554 658
Prírastky	-	219 065	707 143	6 991	-	-	933 199
Úbytky	-	-	(34 660)	-	-	-	(34 660)
K 31. decembru 2017	-	1 720 382	7 705 916	26 899	-	-	9 453 197
Opravná položka							
K 1. januára 2017	1 275 563	16 950	-	-	-	-	1 292 513
Prírastky	128 188	-	-	-	-	-	128 188
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	1 403 751	16 950	-	-	-	-	1 420 701
Zostatková hodnota							
K 1. januára 2017	4 088 296	3 090 543	4 043 343	112 281	136 977	223 074	11 694 514
K 31. decembru 2017	3 960 108	3 032 941	3 877 860	105 290	1 662 578	-	12 638 777

Prírastky hnutelných vecí predstavujú nákup technológií (498 764 EUR) a iné.

Zaobstaranie dlhodobého hmotného majetku predstavujú nákup pozemkov (663 166 EUR), technológií (602 782 EUR), 2 ks stavebných strojov CAT 930M (268 412 EUR), 2 ks auto domiešavača (10 200 EUR) a iné.

Vyradenie samostatných hnutelných vecí predstavuje vyradenie riadiaceho systému MARTEK na betonárni Višňové (28 229 EUR), Opel Astra (2 822 EUR), ďalej vyradenie 3 ks vysokotlakových čističov (3 609 EUR).

ZAPA beton SK s.r.o.**IČO**

3 5 8 1 4 4 9 7

Poznámky individuálnej účtovnej závierky**Zostavenej k 31. decembru 2017****DIČ**

2 0 2 0 2 8 3 5 7 3

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatní dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie							
K 1. januáru 2016	5 303 892	4 488 625	10 998 588	132 189	470 716	-	21 394 010
Prírastky	59 967	313 352	1 149 698	-	1 298 748	223 074	3 044 839
Úbytky	-	(193 167)	(1 071 510)	-	(1 632 487)	-	(2 897 164)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	5 363 859	4 608 810	11 076 776	132 189	136 977	223 074	21 541 685
Oprávky							
K 1. januáru 2016	-	1 381 106	7 235 082	12 917	-	-	8 629 106
Prírastky	-	313 378	869 861	6 991	-	-	1 190 230
Úbytky	-	(193 167)	(1 071 510)	-	-	-	(1 264 677)
K 31. decembru 2016	-	1 501 317	7 033 433	19 908	-	-	8 554 658
Opravná položka							
K 1. januáru 2016	163 297	-	-	-	-	-	163 297
Prírastky	1 112 266	16 950	-	-	-	-	1 129 216
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	1 275 563	16 950	-	-	-	-	1 292 513
Zostatková hodnota							
K 1. januáru 2016	5 140 595	3 107 519	3 763 506	119 272	470 716	-	12 601 608
K 31. decembru 2016	4 088 296	3 090 543	4 043 343	112 281	136 977	223 074	11 694 514

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

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

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

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

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

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku) 2017</i>	<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
Osobné automobily Nakladače, autodomiešavače	proti odcudzeniu, havarijné, zákonné	927 000	Generali, Allianz, Bratislava
Nakladače, automiešavače	poistenie proti živelným pohromám	2 543 772	Generali, Bratislava
Zodpovednosť za škodu (plávaj.stroj)		50 000	Generali, Bratislava
Zodpovednosť za škodu	chyba výroby	2 500 000	HDI Versicherung, Viedeň
Nadnárodné poistenie		278 795	Marsh S.p.A., Milano

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

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

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nemá žiadny majetok vo vlastníctve iných subjektov.

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2017

	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie			
K 1. januára 2017	643 347	-	643 347
Prírastky	-	-	-
Úbytky	458	-	458
Presuny	-	-	-
Kurzový rozdiel z precenenia	-	-	-
K 31. decembru 2017	642 889	-	642 889
Opravná položka			
K 1. januára 2017	-	-	-
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-
Účtovná hodnota			
K 1. januára 2017	643 347	-	643 347
K 31. decembru 2017	642 889	-	642 889

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

Prvotné ocenenie

K 1. januáru 2016	278 499	-	278 499
Prírastky	364 848	-	364 848
Úbytky	-	-	-
Presuny	-	-	-
Kurzový rozdiel z precenenia	-	-	-
K 31. decembru 2016	643 347	-	643 347

Opravná položka

K 1. januáru 2016	-	-	-
Prírastky	-	-	-
Úbytky	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-

Účtovná hodnota

K 1. januáru 2016	278 499	-	278 499
K 31. decembru 2016	643 347	-	643 347

Rozhodnutím zakladateľa ZAPA beton SK s.r.o. z 20. 12. 2016 bol vykonaný doplnkový vklad vo výške 170 tis. EUR ako navýšenie vlastného imania dcérskej spoločnosti ZAPA beton Hungaria. Dňa 12. 9. 2016 bola podpísaná kúpna zmluva, ktorú ZAPA beton SK odkúpila 100% -ný podiel od vlastníka Aranykavics Kft., Budapest v spoločnosti Eaststone Kft. Kúpna cena predstavovala 189 320 EUR. V dôsledku týchto skutočností došlo v roku 2016 k prírastku podielových CP o 359 320 EUR.

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodár enia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky ZAPA BETON HUNGARIA Kft.	100	100	(168 872)	(200 693)	453 569
EASTSTONE Kft.	100	100			189 320
Dlhodobý finančný majetok spolu			-	-	642 889

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

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

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

2.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

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

3. Zásoby

3.1. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Pohľadávky

4.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

31. december 2017

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	671 420	-	-	-	-	-	671 420
Krátkodobé	4 566 487	2 802 763	174 809	125 304	36 109	1 530 269	9 235 741

31. december 2016

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé	740 406	-	-	-	-	-	740 406
Krátkodobé	4 635 665	1 816 777	227 557	68 817	56 177	1 540 364	8 345 358

4.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2017
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku	ZAPA BETON Hungaria	546 522
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	EASTSTONE Kft.	65 215
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Celkom		611 737

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke k 31. decembru 2017 zahrňujú úročenú pôžičku na prevádzkové účely poskytnuté spoločnosti EASTSTONE K.f.t. Ustanovením v kúpnej zmluve sa v roku 2016 poskytla pôžička spoločnosti Eaststone Kft. vo výške 51 133 EUR.
V priebehu roka 2017 bola ďalej na základe zmluvy o pôžičke poskytnutá pôžička vo výške 10 000 EUR a 3 000 eur.

Spoločnosť	Suma v EUR	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v EUR	
					v r. 2017	po r. 2017
EASTSTONE Kft.	51 133	1,85	31.12.2018	Žiadne	-	52 079
EASTSTONE Kft.	10 000	2,03	31.12.2018	Žiadne	-	10 135
EASTSTONE Kft.	3 000	1,74	31.12.2018	Žiadne	-	3 001
Celkom	64 133				-	65 215

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

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke zahrňovali v priebehu roka 2016 úročené pôžičky na prevádzkové účely poskytnuté dcérskym spoločnostiam ZAPA beton Hungaria K.f.t.

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

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

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	1 331 536	308 654	251 318	187 549	1 201 323
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	1 331 536	308 654	251 318	187 549	1 201 323

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

4.4. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	671 420	-	671 420
Spolu dlhodobé pohľadávky	671 420	-	671 420
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 585 110	4 669 254	8 254 364
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	65 215	-	65 215
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	103 630	-	103 630
Iné pohľadávky	812 532	-	812 532
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 566 487	4 669 254	9 235 741

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej úctovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	740 406	-	740 406
Spolu dlhodobé pohľadávky	740 406	-	740 406
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 578 779	3 709 692	8 288 471
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej úctovnej jednotke	51 133	-	51 133
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	5 753	-	5 753
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 635 665	3 709 692	8 345 357

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2017	2016
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 669 254	3 709 692
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 566 487	4 635 665
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 235 741	8 345 357
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	671 420	740 406
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	671 420	740 406

4.6. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemá žiadne zabezpečenie pohľadávok.

4.7. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

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

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2017	2016
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	6 877	6 407
Bankové účty bežné	90 916	22 247
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	97 793	28 654

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	26 377	15 553
z toho:		
doprava, poistné	22 637	11 972
prenájom	-	-
ostatné	3 740	3 581
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	26 377	15 553

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad zmien vlastného imania je uvedený v časti XIII.

Zákonný rezervný fond je tvorený v požadovanej výške.

1.2. Výsledok hospodárenia roku 2016 sa po rozhodnutí valného zhromaždenia rozdelil nasledovne:

Položka	2016
Účtovný zisk	(626 759)
Vysporiadanie účtovného zisku	2017
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	626 759
Iné	-
Spolu	626 759

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	34 579	51 140	-	-	85 719
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	150 785	186 726	150 785	-	186 726
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku					
a poisťné	75 884	90 477	75 884	-	90 477
rezerva na energie	18 309	36 474	18 309	-	36 474
rezerva na dopravu	19 227	9 492	19 227	-	9 492
Iné	37 365	50 283	37 365	-	50 283
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-

31. december 2016

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

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky

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

31. december 2017

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	3 729 483	1 167 464	2 863 169	7 760 116
Čistá hodnota zákazky	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky	20 199	-	-	20 199
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 166 552	-	-	4 166 552
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	930 049	-	-	930 049
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	124 313	-	-	124 313
Závazky zo sociálneho poistenia	82 214	-	-	82 214
Daňové záväzky a dotácie	24 934	-	-	24 934
Ostatné záväzky	3 688	-	-	3 688
Spolu k 31. decembru 2017	9 081 432	1 167 464	2 863 169	13 112 065

31. december 2016

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

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Spolu k 31. 12. 2017	Spolu k 31. 12. 2016
Krátkodobé záväzky:		
Závazky po lehote splatnosti	4 030 633	4 023 277
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 081 432	7 845 006
Spolu krátkodobé záväzky	13 112 065	11 868 283
Dlhodobé záväzky:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	708 962	708 962
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	15 884	10 850
Spolu dlhodobé záväzky	724 846	719 812

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

K 31. decembru 2017 má spoločnosť pôžičky iba od spoločností v skupine v tomto členení:

Spoločnosť	Suma (v EUR) k 1. 1. 2017	Pôvodná mena	Zostatok k 31. 12. 2017 (v EUR)	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v EUR	
							v r. 2018	po r. 2018
Zapa beton a.s.	1 038 543	Eur	1 092 843	12MEURIBOR +3,075 %	31.12.2021	žiadne	383 881	708 962
Zapa beton a.s.	544 247	Eur	544 247	12MEURIBOR +2,75 %	31.12.2021	žiadne	544 247	
Cement Hranice a.s.	3 412 900	Eur	4 168 472	EONIA + 0,75 % p.a			4 168 472	
Celkom	4 995 690	Eur	5 805 563				5 096 601	708 962

Úvery boli použité na prevádzkové účely.

3.3. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: odpočítateľné zdaniteľné	1 787 625 (432 475)	1 810 078 (1 382 616)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: odpočítateľné zdaniteľné	1 813 291	1 557 299 (223 288)
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	28 796	1 764 270
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	762 239	1 077 646
Uplatnená daňová pohľadávka: zaúčtovaná ako zníženie nákladov	762 239 (315 406)	1 077 646 (105 147)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	(90 820)	(337 240)
Zmena odloženého daňového záväzku: zaúčtovaná ako náklad	246 420	82 764
zaúčtovaná do vlastného imania	246 420	82 764
	-	-

Dočasné rozdiely zahŕňajú najmä:

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

3.5. Závazky zo sociálneho fondu

	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 850	7 805
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 471	8 740
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	10 471	8 740
Čerpanie sociálneho fondu	5 437	5 695
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 884	10 850

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.6. Závazky voči spriazneným osobám

31. decembra 2017

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2017</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Zapa beton a.s.	708 962
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku	Cement Hranice	2 643 187
	Zapa beton a.s.	1 223 987
	ZAPA BETON Hungaria	24 292
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	Zapa beton a.s.	928 129
	Cement Hranice	4 168 472
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Spolu		9 697 029

31. decembra 2016

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

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>2017</i>		<i>2016</i>	
	<i>v EUR</i>	<i>%</i>	<i>v EUR</i>	<i>%</i>
Slovensko	34 781 628	100,00	28 013 434	100,00
Predaj celkom	34 781 628	100,00	28 013 434	100,00

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb transportbetón</i>		<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb doprava</i>		<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné</i>		<i>Celkom</i>	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	29 268 508	22 342 890	4 584 846	4 120 752	928 274	1 549 792	34 781 628	28 013 434
Spolu	29 268 508	22 342 890	4 584 846	4 120 752	928 274	1 549 792	34 781 628	28 013 434

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Tržby za vlastné výroby	28 898 063	22 157 347
Tržby z predaja služieb	5 454 002	5 618 369
Tržby za tovar	429 563	237 718
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	34 781 628	28 013 434

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

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	125 044	156 044
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	-	-
Finančné výnosy		
kurzové zisky, z toho:	2 174	7 135
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná		
závierka	2 174	7 135
ostatné významné položky finančných výnosov	2 575	1 663
Mimoriadne výnosy		

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

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2017	2016
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	454 694	229 529
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	23 025 555	17 229 655
Služby	6 538 850	6 441 832
z toho hlavne:		
opravy a údržba	619 062	555 413
cestovné	45 554	47 713
náklady na reprezentáciu	7 080	8 897
prepravné betónu	2 832 866	2 424 227
čerpanie betónu	723 418	793 984
nájomné betonárky	53 718	28 022
telefónne poplatky	44 151	34 276
likvidácia odpadu	304 976	139 047
iná preprava	390 037	389 941
daňové poradenstvo	89 296	39 621
ťažba a doprava štrku	294 581	218 906
nájom pozemku	92 980	99 576
nájom nebyt. priestorov	23 758	21 593
operatívny leasing	135 163	129 119
bezpečnosť, ostraha	34 628	18 170
Ostatné	847 582	1 493 327

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Položka	2017	2016
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	9 982	9 000
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	499	450
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti</i>	263 898	1 328 619
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie majetku</i>	45 567	128 597
<i>Odpis pohľadávky</i>	45 130	953 611
<i>Ostatné</i>	173 201	246 411
<i>Tvorba opravnej položky voči pohládkam</i>	57 336	(491 225)
<i>Finančné náklady</i>		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	101 241	6 824
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	101 241	6 824
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 215	18 726

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

V tejto časti sa ďalej uvádza:

Položka	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		(51 316)
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		16 059
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Spoločnosť vykazuje nasledovnú štruktúru dane z príjmov:

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2017	2016
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	2 880	2 880
<i>z mimoriadnej činnosti</i>		
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti</i>	68 986	22 383
<i>z mimoriadnej činnosti</i>		
Daň z príjmov celkom	71 866	25 263

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	655 822			(601 496)		
<i>teoretická daň</i>		137 723	21%		(132 329)	22%
Daňovo neuznané náklady	64 711	13 589	2%	59 666	13 127	-2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-	-	
Zmena sadzby dane					35 257	- 6%
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky					-	
Ine	(378 314)	(79 446)	-12%	496 402	109 208	-18%
Spolu		71 866	-11%	-	25 263	-4%
Splatná daň z príjmov	-	2 880		-	2 880	
Odložená daň z príjmov	-	68 986		-	22 383	
Celková daň z príjmov		71 866			25 263	

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

Spoločnosť ZAPA beton SK má k 31.12.2017:

- v nájme (operatívny leasing) 28 ks motorových vozidiel do 3,5t, 1 ks autodomiešavačov, 1 ks nakladač
- v nájme od ZAPA beton a.s. 4 ks motorové vozidlo do 3,5t a 1 ks nakladač

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

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

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

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

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>iných</i>		<i>štatutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>iných</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Peňažné príjmy	21 660	17 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci 31. decembra 2017				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Materská spoločnosť	-	2 861 078	198 679	750	-
Dcérske a pridružené spoločnosti	611 737	24 292	180 326	4 130	-
Ostatné spoločnosti v skupine	-	6 811 659	11 413 911	-	-
Spolu	611 737	9 697 029	11 792 916	4 880	

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
Cement Hranice	01	11 311 610	8 203 401
Cement Hranice	08	24 556	25 013
Cement Hranice	03	77 746	70 916

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
ZAPA BETON Hungaria	01	180 326	151 949
ZAPA beton a.s.	01	61 289	263 843
ZAPA beton a.s.	08	22 152	22 212
ZAPA BETON Hungaria	02	4 130	18 175
ZAPA beton a.s.	03	115 238	104 730
ZAPA beton a.s.	02	750	187 076

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

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

1. január bol rozhodujúcim dňom fúzie dcérskych spoločností ZAPA BETON Hungaria Kft. a Eaststone Kft. Nástupníckou spoločnosťou je ZAPA BETON Hungaria Kft.

ZAPA beton SK s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2017
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
Základné imanie	11 859 396	-	-	-	11 859 396
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	92 704	-	-	-	92 704
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	1 660	-	-	-	1 660
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(60 086)	-	-	-	(60 086)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	290 900	-	-	-	290 900
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(3 735 828)	-	-	(626 759)	(4 362 587)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(626 759)	583 956	-	626 759	583 956
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	11 859 396	-	-	-	11 859 396
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	92 704	-	-	-	92 704
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	1 660	-	-	-	1 660
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(60 086)	-	-	-	(60 086)
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	290 900	-	-	-	290 900
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhrazená strata minulých rokov	(5 186 582)	-	-	1 450 754	(3 735 828)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 450 754	-	(626 759)	(1 450 754)	(626 759)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Peniaze	211	11 573	11 286
Ceniny	213	(4 696)	(4 879)
Účty v bankách	221.1	90 916	22 247
Peniaze na ceste	261		
Kontokorentný účet	221.2		
Spolu		97 793	28 654

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov