

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. 8. 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 103 (v účtovnom období 2016 bol 103).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 102, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 104 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

V účtovnom období 2017 Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, 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 dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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

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

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

4. Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.5 Odložená daňová pohľadávka) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

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

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

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

15. Cudzia mena

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

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

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

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

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

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobročiny a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

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

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 655	0	1 759	0	5 896
Výrobky	37 802	28 733	0	0	66 535
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	17 675	501	0	0	18 176
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	63 132	29 234	1 759	0	90 607

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

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

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

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

SEMMELROCK STEIN + DESIGN Dízeby s.r.o.

Přehled o pohybe neobežného majetku

31.12.2017

Název	Prvotné ocenění (Obstarávací cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	01.01.2017	Prírastky
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	105 532	0	991	0	104 541	97 686	3 304	851	0	100 139	7 846	4 402
Ocenitelné práva	74 385	0	0	0	74 385	74 385	0	0	0	74 385	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetek	1 988	0	286	0	1 702	1 988	0	286	0	1 702	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetek spolu	181 905	0	1 277	0	180 628	174 059	3 304	1 137	0	176 226	7 846	4 402
Pozemky	638 492	0	0	0	638 492	0	0	0	0	0	638 492	638 492
Stavby	6 002 094	8 637	0	0	6 010 731	3 910 603	316 707	0	0	4 227 310	2 091 491	1 783 421
Samosostné hmotné věci a súbory hmotných věcí	12 559 291	804 906	13 357	491	13 351 331	11 410 757	546 425	13 357	0	11 943 825	1 148 534	1 407 506
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetek	24 625	0	0	0	24 625	2 690	3 155	0	0	5 845	21 935	18 780
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetek	491	30 759	0	-491	30 759	0	0	0	0	0	491	30 759
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetek	3 563	30 865	0	0	34 428	0	0	0	0	0	3 563	34 428
Dlhodobý hmotný majetek spolu	19 228 556	875 167	13 357	0	20 090 366	15 324 050	866 287	13 357	0	16 176 980	3 904 506	3 913 386
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetek so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetek spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetek spolu	19 410 461	875 167	14 634	0	20 270 994	15 498 109	869 591	14 494	0	16 353 206	3 912 352	3 917 788

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

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

SEMMELROCK STEIN + DESIGN Diázby s.r.o.

Prehľad o pohybe neobčejného majetku

31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2016	Priatky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	01.01.2016	Priatky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	102 150	0	0	3 382	105 532	94 355	3 331	0	0	7 846
Oceňovacie práva	74 385	0	0	0	74 385	74 385	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	1 988	0	0	1 988	1 988	1 988	0	0	1 988	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	178 523	0	0	3 382	181 905	170 728	3 331	0	174 059	7 846
Pozemky	638 492	0	0	0	638 492	0	0	0	0	638 492
Stavby	5 995 168	6 926	0	0	6 002 094	3 620 108	290 495	0	0	2 375 060
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	12 103 433	454 022	1 774	3 610	12 559 291	10 835 456	577 075	1 774	0	1 267 977
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	3 374	21 251	0	0	24 625	1 749	941	0	0	1 625
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	6 992	491	0	-6 992	491	0	0	0	0	6 992
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	15 085	-11 523	0	0	3 562	0	0	0	0	15 085
Dlhodobý hmotný majetok spolu	18 762 544	471 167	1 774	-3 382	19 228 555	14 457 313	868 511	1 774	0	3 904 505
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 podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky 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
Neobčejný majetok spolu	18 941 067	471 167	1 774	0	19 410 460	14 628 041	871 842	1 774	0	3 912 351

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 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	116 814	19 603	0	0	136 417
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	91 902	0	0	0	91 902
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spoľu	208 716	19 603	0	0	228 319

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 112 261	2 805 647
Pohľadávky po lehote splatnosti	316 254	401 251
Spoľu	3 428 515	3 206 898

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	542 895	372 488
– odpočítateľné	553 604	411 758
– zdaniteľné	-10 709	-39 270
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	114 008	78 222
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	114 008	78 222

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	114 008
Stav k 31. decembru 2016	78 222
Zmena	35 786
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	35 786
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	24 426	20 509
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	24 426	20 509

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé		
Servisné služby	24 587	24 373
Ostatné	4 636	1 615
Spolu	29 223	25 988

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 3 027 286 EUR (k 31. decembru 2016: 3 027 286 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 343 476 EUR a nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 330 055 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	673 531
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	673 531

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 698 283 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je výplata dividend vo výške 698 283 EUR

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

9. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2017				k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0		0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	146 467	218 086	130 882	0	233 671
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 122	31 945	28 122	0	31 945
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 122	31 945	28 122	0	31 945
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	1 158	5 832	1 158	0	5 832
Rezerva na reklamácie	15 585	2 974	0	0	18 559
Rezerva na palety	14 775	19 356	14 775	0	19 356
Rezerva na prémie	57 822	127 973	57 822	0	127 973
Rezerva na overenie účtovnej závierky	9 996	1 000	9 996	0	1 000
Iné	19 009	29 006	19 009	0	29 006
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	118 345	186 141	102 760	0	201 726
Rezervy spolu	146 467	218 086	130 882	0	233 671

Rezerva na palety

Spoločnosť pri predaji tovaru a vlastných výrobkov fakturuje odberateľom aj cenu paliet, pričom je do 6 mesiacov od predaja povinná odkúpiť tieto palety od zákazníkov späť. Výška rezervy predstavuje odhad nerealizovaného zisku z predaja paliet uskutočneného pred 31.decembrom 2017.

Rezerva na reklamácie

Rezerva na reklamácie vo výške 18 559 EUR bola vytvorená na prípadné reklamácie dodaných výrobkov zákazníkom, nakoľko výrobky spoločnosti podliehajú aj poveternostným vplyvom. Výška rezervy predstavuje najlepší odhad reklamácií na základe realizácie príslušných výrobkov v roku 2017.

Rezerva na emisie

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

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

10. Závazky

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	68 465	57 996
Závazky v lehote splatnosti	897 843	806 808
	966 308	864 804

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	25 112	25 112	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	684 513	684 513	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	100 305	100 305	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	68 339	68 339	0	0
Daňové záväzky a dotácie	85 705	85 705	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 334	2 334	0	0
	966 308	966 308	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	30 932	30 932	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	629 595	629 595	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 550	8 550	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	103 334	103 334	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	71 126	71 126	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18 634	18 634	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 633	2 633	0	0
	864 804	864 804	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	1 323	2 564
Tvorba na ťarchu nákladov	13 881	14 357
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-15 110	-15 598
Stav k 31. decembru	94	1 323

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	932 858			487 314		
z toho teoretická daň 22 %		195 900	21,00 %		107 209	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	194 035	40 747	4,37 %	353 339	77 735	15,95 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-297 616	-65 476	-13,44 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 126 893	236 647	25,37 %	543 037	119 468	24,52 %
Splatná daň		270 360	25,37 %		125 380	24,52 %
Odložená daň		-35 786	-3,84 %		18 457	3,79 %
Celková vykázaná daň		234 574	21,53 %		143 837	28,30 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

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

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	9 702 073	8 757 719
Tržby z predaja služieb	30 601	0
	9 732 674	8 757 719
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	1 170 898	1 079 578
Tržby z predaja paliet	460 987	321 774
	1 631 885	1 401 352
Spolu	11 364 559	10 159 071

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 68 052 EUR (v roku 2016 zníženie 36 436 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 88 042 EUR (v roku 2016 zníženie 51 684 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	Zmena stavu 2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	137 829	181 698	155 271	-43 869	26 427
Hotové výrobky	881 143	925 316	1 003 427	-44 173	-78 111
Spolu	1 018 972	1 107 014	1 158 698	-88 042	-51 684
Manká a škody				29 416	29 188
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				18 049	-13 940
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-40 577	-36 436

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

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2017 EUR	2016 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	3 005	1 941
Spolu	3 005	1 941

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Inventarizačný rozdiel	9 811	2 571
Výnosy z dopravy	108 693	49 171
Iné	9 188	12 989
Spolu	127 692	64 731

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

5. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	1 711 755	1 593 473
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	605 839	537 741
Sociálne zabezpečenie	118 918	114 113
Spolu	2 436 512	2 245 327

6. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	2 869	1 789
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	253	0
Spolu	3 122	1 789

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosové úroky	0	1
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

8. Náklady na poskytnuté služby

	2017 EUR	2016 EUR
Doprava	1 117 250	1 004 806
Nákup licencií	241 656	226 932
Prenájom (lízing)	190 044	179 133
Opravy	186 859	168 377
Náklady na inzerciu, reklamu	57 991	84 938
IT služby	67 599	61 581
Strážna služba	49 016	49 112
Telefónne poplatky	24 669	19 418
Audít a poradenstvo	4 000	9 996
Nájomné	3 125	3 359
Iné	368 741	368 019
Spolu	2 310 950	2 175 671

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Manká a škody	50,788	33,766
Tvorba a zúčtovanie rezerv	2,974	-1,780
Dary	25,150	1,920
Iné	48,928	15,895
Spolu	127,840	49,801

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

10. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	4 160	3 143
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97	1 248
Spolu	4 257	4 391

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

11. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	62 976	142 430
Bankové poplatky	4 498	4 476
Iné	0	0
Spolu	67 474	146 906

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 000	9 996
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	4 000	9 996

13. Čistý obrat

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

	Spolu	
	2017	2016
a		
Slovenská republika	9 730 397	8 789 930
Maďarsko	728 729	495 938
Rakúsko	269 502	340 885
Poľsko	11 455	46 809
Česká republika	264 690	142 139
Chorvátsko	172 344	175 343
Iné	187 442	168 028
Spolu	11 364 559	10 159 072

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má k 31.12.2017 v nájme (operatívny prenájom) 12 osobných áut a 1 úžitkové vozidlo od tretej osoby. Ročné náklady na nájomné sú približne 76 144 EUR.
- Spoločnosť má k 31.12.2017 v nájme (operatívny prenájom) 7 vysokozdvížných vozíkov. Približné ročné náklady sú 105 435 EUR.
- Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na dobu neurčitú. Výška licenčných poplatkov je 2% z čistých tržieb voči tretím osobám.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má k 31.12.2017 v nájme (operatívny prenájom) 12 osobných áut a 1 úžitkové vozidlo od tretej osoby.

Spoločnosť má k 31.12.2017 v nájme (operatívny prenájom) 7 ks vysokozdvížných vozíkov.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj vlastných výrobkov	0	0
Predaj služieb	12 574	925
Výnosy spolu	12 574	925
	2017 EUR	2016 EUR
Nákup majetku	-	427
Nákup licencie	197 574	177 841
Nákup služieb	97 185	106 356
Nákupy spolu	294 759	284 624

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	7 487	7 718
Záväzky spolu	7 487	7 718

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2017	2016
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	1 603 561	1 028 261
Predaj služieb	0	396 463
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	0	1
Výnosy spolu	1 603 561	1 424 725

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup tovaru	595 006	516 656
Nákup služieb	132 800	117 342
Nákup majetku	-	4 048
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	62 976	142 430
Nákupy spolu	790 782	780 476

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	25 286	124 531
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 884 223	2 345 655
Majetok spolu	2 909 509	2 470 186

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	21 153	23 214
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	3 400 000	3 400 000
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	0	8 550
Záväzky spolu	3 421 153	3 431 764

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2017			Časť 1 - rok 2017		
	Časť 2 - rok 2016			Časť 2 - rok 2016		
Peňažné príjmy	98 284	0	0	0	0	0
	149 181	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	5 772	0	0	0	0	0
	6 481	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	3 027 286	0	0	0	3 027 286
Základné imanie	3 027 286	0			3 027 286
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	621 089	0	0	0	621 089
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	621 089	0	0	0	621 089
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	330 055	0	330 055	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	330 055	0	330 055	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	343 477	698 283	343 477	0	698 283
Spolu	4 321 907	698 283	673 532	0	4 346 658

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	3 027 286	0	0	0	3 027 286
Základné imanie	3 027 286	0	0	0	3 027 286
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	621 089	0	0	0	621 089
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	621 089	0	0	0	621 089
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	655 155	0	1 000 000	674 900	330 055
Nerozdelený zisk minulých rokov	655 155	0	1 000 000	674 900	330 055
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	674 900	343 477	0	-674 900	343 477
Spolu	4 978 430	343 477	1 000 000	0	4 321 907

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

Peňažné toky z prevádzky	2 184 046	1 217 610
Zaplatené úroky	-62 976	-142 430
Prijaté úroky	0	1
Zaplatená daň z príjmov	-21 050	-293 425
Vyplatené dividendy	-673 532	-1 000 000
<i>Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami</i>	1 426 488	-218 244
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	1 426 488	-218 244
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup dlhodobého majetku	-875 169	-471 167
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-875 167	-471 167
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	783
Vyplatené dividendy	0	0
Poskytnutá pôžička	-285	2 295 609
Splátka pôžičky	-547 119	0
Splátky krátkodobých pôžičiek od materskej spoločnosti	0	-1 600 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-547 404	696 392
<i>(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</i>	3 917	6 981
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	20 509	13 528
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	24 426	20 509

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

Peňažné toky z prevádzky

Úpravy o nepeňažné operácie:

Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	869 592	871 842
Opravná položka k pohľadávkam	19 602	-1 812
Opravná položka k zásobám	27 476	18 489
Opravná položka k investičnému majetku	0	0
Rezerva na opravu dlhodobého majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	62 976	0
Úroky účtované do výnosov	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Iné rezervy (nevyfakturované dodávky)	87 203	-155 555
Ostatné položky nepeňažného charakteru	50 788	0
Strata z predaja dlhodobého majetku	138	0
<i>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</i>	2 050 633	1 362 707

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	132 664	-79 911
Úbytok (prírastok) zásob	-39 819	-3 981
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	40 568	-61 205

Peňažné toky z prevádzky**2 184 046** **1 217 610****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.