

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

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

Wienerberger slovenské tehelne, spol. s r.o.
Tehelná 1203/6
95301 Zlaté Moravce

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tehál, pálenej krytiny, stropných, konštrukčných prekladov,
- výroba komínových sústav,
- sprostredkovanie obchodu so stavebným materiálom,

3. 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.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. júna 2017.

5. 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.

6. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Wienerberger AG, Wienerbergerstrasse 11, 1100 Wien. Táto konsolidovaná účtovná závierka je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

7. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 109 (v účtovnom období 2016 bol 97).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 115, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 100 zamestnancov, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

8. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14. 7. 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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

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

Spoločnosť vykázala zisk vo výške 361 018 EUR (2016: strata 1 304 384 EUR) za rok končiaci k 31. decembru 2017. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2017 záporné vlastné imanie vo výške 3 579 886 EUR (2016: záporné vlastné imanie 3 940 904 EUR). Spoločnosť k 31. decembru 2017 vykázala záporný pracovný kapitál spôsobený najmä existenciou financovania prepojených osôb v rámci skupiny Wienerberger AG cez vnútrogrupinové systémy spoločných peňažných fondov. Materská spoločnosť potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať dlhy v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa zostavenia účtovnej závierky a v blízkej budúcnosti. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti Spoločnosti.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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

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 hmotného majetku nie sú úroky úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15 až 40	lineárna	2,5 až 6,7
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 20	lineárna	5 až 50
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Inventár	4 až 15	lineárna	6,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravných položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

5. Pohľadávky

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

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

6. Finančné účty

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

7. Emisné kvóty

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

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

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

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

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

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

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

Rezerva na odstupné

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

Rezerva na emisie

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

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

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Operatívny prenájom

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

16. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

17. Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

18. Porovnateľné údaje

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

19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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**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 19 a 20.

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku (1 stroj) bolo zohľadnené tvorbou opravnej položky vo výške 42 204 EUR. Opravná položka k pozemkom odzrkadľuje zníženie hodnoty pozemkov v dôsledku ťažby. Hodnota opravnej položky k pozemkom k 31. decembru 2017 je 754 802 EUR, čím sa ich zostatková cena znížila na 1 326 259 EUR.

Spoločnosť má koncernové poistenie dlhodobého hmotného majetku.

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

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	0	0	0	0	0
Výrobky	61 812	17 125	0	0	78 937
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	376 490	0	112 798	0	263 692
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spoľu	438 302	17 125	112 798	0	342 629

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

Spoločnosť má koncernové poistenie zásob.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

31.12.2017

100	3	1	4	1	6	8	2	1
DIC	2	0	2	0	4	1	1	9
							5	4

Poznamky Uč. Podv. 3 - 6

100	3	1	4	1	8	8	2	1
010	2	0	2	4	1	9	5	4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

 DIČ

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

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 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	104 137	6 734	621	0	110 250
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	104 137	6 734	621	0	110 250

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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	646 794	340 912
Pohľadávky po lehote splatnosti	184 649	187 675
Spolu	831 443	528 587

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

5. Krátkodobý finančný majetok

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Akcie	0	0
Emisné kvóty	436 742	446 876
Spolu	436 742	446 876

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

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	840	21
Ostatné	9 600	94
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	10 440	115
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	85 081	0
Spolu	95 521	115

8. Vlastné imanie

Vlastné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je záporné vo výške 3 579 886 EUR (k 31. decembru 2016: 3 940 904 EUR).

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 1 304 284 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	1 304 384
Spolu	1 304 384

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 361 018 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 361 018 EUR.

...

Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	221 500	429 411	0	0	650 911
Zákonné rezervy dlhodobé					
Rekultivácia pozemku	191 376	424 185	0	0	615 561
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	191 376	424 185	0	0	615 561
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	30 124	5 226	0	0	35 350
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	30 124	5 226	0	0	35 350
Krátkodobé rezervy, z toho:	393 181	469 468	378 615	4 566	479 468
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 790	76 223	31 790	0	76 223
Rezerva na emisie	189 330	174 582	189 330	0	174 582
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	221 120	250 805	221 120	0	250 805
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	11 909	32 950	7 343	4 566	32 950
Spätný odkup paliet	21 919	0	21 919	0	0
	33 828	32 950	29 262	4 566	32 950
Nevyfakturované dodávky majetku	138 233	185 713	128 233	0	195 713
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	172 061	218 663	157 495	4 566	228 663

Zákonné rezervy

Zákonná rezerva na rekultivácie pozemkov je tvorená od roku 1998. Spoločnosť je povinná uviesť pozemky, na ktorých ťaží, do zákonom požadovaného stavu. Značný nárast v tvorbe je spôsobený aktualizáciou parametrov vstupujúcich do výpočtu dlhodobej rezervy.

Rezerva na emisie vo výške 174 582 EUR bola vytvorená vo výške násobku a množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Ostatné rezervy

Spoločnosť pri predaji tovaru a vlastných výrobkov fakturuje odberateľom aj cenu paliet, pričom je do 8 mesiacov od predaja povinná odkúpiť tieto palety od zákazníkov späť. Výška rezervy predstavuje odhad nerealizovaného zisku z predaja paliet uskutočneného pred 31.12.2017.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

10. Závazky

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	414 302	671 145
Závazky v lehote splatnosti	5 109 188	5 264 558
	5 523 490	5 935 703

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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	453 771	453 771	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	3 047 124	3 047 124	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 734 689	1 734 689	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	13 000 000	0	13 000 000	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	148 690	148 690	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	103 415	103 415	0	0
Daňové záväzky a dotácie	35 024	35 024	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	777	777	0	0
	18 523 490	5 523 490	13 000 000	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	265 163	265 163	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 488 846	2 488 846	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 927 939	2 927 939	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddávky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	13 000 000	0	13 000 000	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	132 030	132 030	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	87 679	87 679	0	0
Daňové záväzky a dotácie	32 811	32 811	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 235	1 235	0	0
	18 935 703	5 935 703	13 000 000	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	20 396	20 467
Tvorba na ťarchu nákladov	10 228	8 360
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-11 540	-8 431
Stav k 31. decembru	19 084	20 396

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

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička od Wienerberger Finanz Service GmbH	3 mesačný EURIBOR + 7,26 %	2019	13 000 000	13 000 000	13 000 000
			<u>13 000 000</u>	<u>13 000 000</u>	<u>13 000 000</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Cashpooling			1 734 689	1 734 689	2 927 939
			<u>1 734 689</u>	<u>1 734 689</u>	<u>2 927 939</u>
Spolu			<u>14 734 689</u>	<u>14 734 689</u>	<u>15 927 939</u>

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	262 161	257 546
Iné	189	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	<u>262 350</u>	<u>257 546</u>
Spolu	<u>262 350</u>	<u>257 546</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-6 235 872	-5 340 158
Odpočítateľné	-6 235 872	-5 340 158
Zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 260 257	- 226 250
Odpočítateľné	- 260 257	- 226 250
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-2 519 890
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 364 187	8 086 298
Uplatnená daňová pohľadávka	1 364 187	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 364 187	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Vedenie spoločnosti predpokladá, že v horizonte nasledujúcich piatich rokov bude dosahovať zisky pred zdanením vo výške, ktorá by umožnila využitie odloženej daňovej pohľadávky vypočítanej k 31.12.2017 v sume 1 364 187 EUR (k 31.12.2016: v sume 0 EUR), preto sa o odloženej daňovej pohľadávke rozhodlo účtovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

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	-1 000 289		100,00 %	-1 301 504		100,00 %
z toho teoretická daň 21 % (22 %)		-210 061	21,00 %		-286 331	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 134 521	448 249	-44,81 %	2 426 594	533 851	-41,02 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-341 780	-71 774	7,18 %	-389 292	-85 644	6,58 %
Umorenie daňovej straty	-1 204 355	-252 914	25,28 %	-735 798	-161 876	12,44 %
Prvotné vykázanie odloženej daňovej pohľadávky	-6 496 129	-1 364 187	136,38 %	0	0	0,00 %
Iné položky	411 905	86 500	-8,65 %	0	0	0,00 %
	-6 496 127	-1 364 187	136,38 %	0	0	0,00 %
Splatná daň		2 880	136,38 %		2 880	0,00 %
Odložená daň		-1 364 187	136,38 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		-1 361 307	272,76 %		2 880	0,00 %

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

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

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

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

Oblasť odbytu a	Tehly		Preklady, nosníky		Ostatné (vr. Terca)		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017	2016
Slovenská republika	16 478 847	13 599 087	1 992 667	1 678 174	1 088 977	739 679	19 560 491	16 016 940
Česká republika	375 793	265 351	0	0	52 432	41 625	428 225	306 976
Maďarsko	875 486	437 316	0	0	235 743	110 136	1 111 229	547 452
Ostatné	5 678	44	0	0	0	0	5 678	44
Spolu	17 735 804	14 301 798	1 992 667	1 678 174	1 377 152	891 440	21 105 623	16 871 412

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 900 939 EUR (v roku 2016 zníženie 1 534 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 931 572 EUR (v roku 2016 zníženie 28 524 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	53 507	33 666	37 551	19 841	-3 885
Hotové výrobky	918 914	1 870 327	1 894 966	-951 413	-24 639
Spolu	972 421	1 903 993	1 932 517	-931 572	-28 524
Manká a škody				29 867	31 448
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				766	-4 458
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-900 939	-1 534

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

 DIČ

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
	EUR	EUR
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	174 582	189 230
Iné	410 544	208 135
Spolu	585 126	397 365

4. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	6 015	3 799
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	0
Spolu	6 051	3 799

5. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup licencií	294 218	243 411
Doprava	2 479 040	2 181 581
Nájomné	4 273	9 398
Prenájom (lízing)	88 872	71 565
Náklady na inzerciu, reklamu	404 406	318 541
Právne a ekonomické poradenstvo	33 544	11 687
Opravy a údržba	330 749	270 276
IT Služby	100 964	85 911
Audít a poradenstvo	13 530	24 430
Iné	831 534	800 564
Spolu	4 581 130	4 017 364

6. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	17 491	4 611
ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 113	309
Spolu	18 604	4 920

Poznámky Úč PODV 3 - 01

3 1 4 1 8 8 2 1

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 9 5 4

7. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady v súvislosti s predajom emisných kvót	0	0
Nákladové úroky	1 023 233	1 070 229
Bankové poplatky	5 108	4 761
Iné	2 889	3 383
Spolu	1 031 230	1 078 373

8. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom	13 530	14 000
alebo auditorskou spoločnosťou		
Iné uisťovacie služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	8 930
Ostatné neauditorské služby	0	1 500
Spolu	13 530	24 430

9. Čistý obrat

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

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	14 568 993	12 058 506
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	6 536 630	4 812 906
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	21 105 623	16 871 412

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

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

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

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

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

2. Najatý majetok

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 22 osobných áut v obstarávacej cene približne 369 542 EUR bez DPH (rok 2016: 275 844 EUR). Nájom osobných áut je na dobu určitú – 3 až 5 rokov. Očakávané ročné lízingové splátky za 22 áut používaných v priebehu účtovného obdobia 2018 budú spolu približne 95 387 EUR bez DPH.

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

Po 31. decembri 2017 došlo k zmene jediného spoločníka formou demergeru.

Do 10. júla 2018 bol jediným spoločníkom Wienerberger International N.V..

Od 11. júla 2018 do 16. augusta 2018 bol jediným spoločníkom WB East European Holding B.V..

Od 17. augusta 2018 do 5. októbra 2018 bol jediným spoločníkom Wienerberger Epsilon Beteiligungs GmbH.

Od 6. októbra 2018 je jediným spoločníkom Tondach Beteiligungs GmbH.

Ďalej došlo k odstúpeniu konateľa Ing. Luděk Bárta a nominovaní konateľa Ing. Miroslav Číno.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	162 044	96 334
Majetok spolu	162 044	96 334
	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Prijaté pôžičky	14 734 689	15 927 939
Záväzky z obchodného styku	453 771	265 163
Záväzky spolu	15 188 460	16 193 102

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	1 545 132	854 472
Predaj služieb	58 438	5 345
Predaj majetku	6 000	60 200
Výnosy spolu	1 609 570	920 017
	2017 EUR	2016 EUR
Nákup tovaru	4 291 313	3 245 171
Nákup služieb	468 908	618 107
Nákup licencie	294 218	243 411
Nákup majetku	85 763	146 185
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	1 023 233	1 070 229
Nákupy spolu	6 163 435	5 323 103

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2016: 0 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

J. PREHLAD 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	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Základné imanie	3 319 392	0			3 319 392
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
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	-15 955 912	0	0	-1 304 384	-17 260 296
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-15 955 912	0	0	-1 304 384	-17 260 296
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 304 384	361 018	0	1 304 384	361 018
Spolu	-3 940 904	361 018	0	0	-3 579 886

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

DIČ

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

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

	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Základné imanie	3 319 392	0	0	0	3 319 392
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 000 000	0	0	0	10 000 000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-14 099 125	0	0	-1 856 787	-15 955 912
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-14 099 125	0	0	-1 856 787	-15 955 912
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 856 787	-1 304 384	0	1 856 787	-1 304 384
Spolu:	-2 636 520	-1 304 384	0	0	-3 940 904

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

 DIČ

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

K. PREHLED PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 867 481	1 320 984
Zaplatené úroky	-1 023 233	-1 070 229
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 841 368	247 875
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 841 368	247 875
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-655 015	-558 279
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 043	60 200
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-648 972	-498 079
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	-1 193 250	253 486
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 193 250	253 486
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-854	3 282
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 887	1 605
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 033	4 887

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

 DIČ

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

Peňažné toky z prevádzky

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	22 944	-231 275
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného nehmotného majetku	1 068 656	1 179 224
Opravná položka k pohľadávkam	6 113	956
Opravná položka k zásobám	-95 673	30 491
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-33 186	-32 328
Nerealizované kurzové straty	1 113	309
Nerealizované kurzové zisky	-36	0
Rezervy	457 558	59 182
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 391	38 637
Ostatné nepeňažné úpravy	-48 401	-5 312
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 373 697	1 039 884
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-325 372	-86 951
Úbytok (prírastok) zásob	1 034 627	-273 556
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	784 529	641 607
Peňažné toky z prevádzky	2 867 481	1 320 984

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.