SEMMELROCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2018

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Semmelrock
stein+design®

Výročná správa za rok 2018

spracovaná v súlade so zákonom číslo 431/2002 Z.z., o účtovníctve, v znení neskorších predpisov

SEMMELROCK STEIN+DESIGN Dlažby s.r.o.

Trnavská cesta 3728/95, 926 01 Sereď

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodná firma: SEMMELROCK STEIN+DESIGN Dlažby s.r.o.

Sídlo: Trnavská cesta 3728/95, 926 01 Sereď

Identifikačné číslo (IČO): 35703601

Daňové identifikačné číslo (DIČ): SK2020311777

Jediný spoločník: Semmelrock International GmbH, Rakúsko

Základné imanie: 3 027 286 EUR

Splatený vklad: 3 027 286 EUR

Výrobný závod: Sereď

Štatutárny orgán: Petr Magda, konateľ

Prokúra: Ing. Peter Vrablec, Ing. Ladislav Pospiš

II. Účtovná závierka

Viď príloha:

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky

III. Správa audítora

Viď príloha:

- Správa audítora o overení účtovnej závierky
- Správa audítora o overení súlade výročnej správy s účtovnou závierkou

IV. Výklad k uplynulému a predpokladanému budúcemu vývoju, o stave účtovnej jednotky, finančnej situácii účtovnej jednotky, významných rizikách a neistotách a ostatných významných skutočnostiach

Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra Okresným súdom v Trnave dňa 25.11.1996 (oddiel Sro, vložka 12081/T). Stopercentným vlastníkom spoločnosti (jediným spoločníkom) je spoločnosť Semmelrock International GmbH, Wienerbergstrasse 11, Viedeň A-1100, Rakúsko. Ťažiskovým predmetom podnikania spoločnosti je výroba stavebných hmôt – betónových dlažieb.

Spoločnosť má jednu výrobnú prevádzku v Seredi.

Finančné údaje, vrátane tržieb za vlastné výrobky a tovar a stave majetku a záväzkov, sú zrejmé zo súvahy, výkazu ziskov a strát a prílohy k účtovnej závierke.

V roku 2018 sa situácia v stavebníctve oproti roku 2017 v určitých segmentoch zlepšila, čo spôsobilo rast dopytu po stavebných materiáloch.

Vedenie účtovníctva a súvisiace agendy boli cca od druhej polovice roku 2013 realizované (outsourcované) z Českých Budějovíc sesterskou spoločnosťou Wienerberger s.r.o.

Finančné a nefinančné ukazovatele

Hodnota tržieb za tovar, výrobky a služby vzrástla z 11.365 tis. EUR v roku 2017 na 13.333 tis. EUR v roku 2018 (cca 17 %). Tento nárast bol spôsobený celkovým zvýšeným dopytom po stavebných materiáloch, ktorý sa prejavil v zvýšenom objeme predaných výrobkov, ako aj v zvýšených predajných cenách.

Pridaná hodnota vzrástla o 867 tis. EUR (cca 20 %), predovšetkým vplyvom vyšších tržieb.

Zisk z hospodárskej činnosti vo výške 1.171 tis. EUR v roku 2018 bol oproti roku 2017 vyšší o 170 tis. EUR (17 %), a to opäť najmä vplyvom pridanej hodnoty.

Stratu z finančnej činnosti v roku 2018 v hodnote 41 tis. EUR ovplyvnili najmä nákladové úroky 37 tis. EUR. Celkovo však strata z finančnej činnosti oproti roku 2017 klesla o cca 28 tis. EUR (cca 41 %). Vývoj finančnej situácie je relatívne stabilný, i napriek dosiahnutej strate nedošlo pri financovaní činnosti spoločnosti k väčším problémom, aj vďaka celkovému efektívnemu platobnému systému skupiny. Priemerná doba splatnosti pohľadávok spoločnosti je dlhodobo uspokojivá, a tak nedochádzalo k platobnej neschopnosti spoločnosti. Na druhej strane spoločnosť splácala svoje záväzky a nevykazuje žiadne súdne spory o oneskorených úhradách záväzkov voči dodávateľom.

Hospodársky rok 2018 potvrdil, že situácia na slovenskom trhu spevnených plôch bola náročná (klesajúci dopyt vo verejnom sektore, tlak konkurenčného prostredia na cenovú úroveň stavebných materiálov, výrobná nadkapacita). Zlú situáciu vo verejnom sektore pre investície v spevnených plochách je možné pripísať aj slabému čerpaniu eurofondov. Spomínaná nepriaznivá situácia sa odzrkadlila aj na výsledkoch, najmä výnosoch spoločnosti. Spoločnosť má kvalitných pracovníkov, ako aj kvalitný systém spolupráce so zákazníkmi, pričom koncoví zákazníci zostávajú naďalej najdôležitejšou cieľovou skupinou.

Pri tvorbe predpokladaného vývoja pre rok 2019 sa vychádzalo z dosiahnutých výsledkov 2018 a aj zo štatistických a iných dostupných informácií o podmienkach vývoja stavebníctva SR, najmä vývoja výstavby obytných domov, spevnených plôch verejných priestranstiev a infraštruktúry. Z analýzy týchto údajov spoločnosť očakáva v roku 2019 zlepšenie situácie oproti roku 2018, najmä v množstevných jednotkách. Hlavnou úlohou v oblasti výroby bude optimalizácia nákladov vlastnej výroby a správy.

V oblasti marketingu a predaja sa ťažiskové úlohy sústreďujú na koncového zákazníka, či už formou cielenej reklamy, ako aj skvalitňovaním a rozširovaním služieb pre obchodných partnerov. V režijných a prevádzkových nákladoch sa predpokladá najmä optimalizácia niektorých druhov režijných nákladov na správu a predaj.

Dosiahnutie cieľov rozpočtu 2019 bude znamenať nielen obhájenie pozície spoločnosti na slovenskom trhu s betónovou dlažbou, ale aj prehĺbenie základného princípu podnikateľských zámerov spoločnosti, a tým je spokojnosť jej zákazníkov.

Spoločnosť nebola a nie je v platobnej neschopnosti a k svojmu financovaniu využíva zdroje v rámci skupiny.

Spoločnosť v roku 2018 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani iné akcie tretích strán. Spoločnosť taktiež nevydala žiadne cenné papiere a ani nepredpokladá, že by tak v budúcnosti učinila.

Spoločnosť nemá vlastný vývoj a výskum. Tieto činnosti sú vykonávané predovšetkým na koncernovej úrovni.

Výrobná činnosť spoločnosti nepoškodzuje životné prostredie. Spoločnosť plní všetky štátom požadované normy, vrátane oblasti rekultivácie, ochrany ovzdušia a vôd. Spoločnosť nemá povinnosť plniť žiadne osobitné predpisy.

Po skončení účtovného obdobia nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mohli významne ovplyvniť dosiahnuté výsledky za rok 2018.

V roku 2018 neboli realizované žiadne významné investície a spoločnosť nepredpokladá, že by tomu bolo inak i v roku 2019. Spoločnosť predpokladá, že bude pokračovať v podnikaní podobným spôsobom ako doteraz. Výsledky v roku 2018 budú závislé na vývoji slovenského trhu v oblasti stavebníctva. Spoločnosť sa chce sústrediť na znižovanie nákladov, zlepšovanie cash flow a realizáciu efektívnych projektov.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. V spoločnosti nedošlo po súvahovom dni k žiadnym významným udalostiam.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 816 140 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je výplata dividend vo výške 816 140 EUR.

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych významných rizík a neistôt, okrem štandardných obchodných rizík a neistôt vyplývajúcich z trhu a dopytu.

V Seredi dňa 29.7.2019.

Za spoločnosť SEMMELROCK STEIN+DESIGN Dlažby s.r.o.

Petr Magda
konateľ

Ing. Peter Vrablec
prokurista

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

SEMMELROCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti SEMMELROCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SEMMELROCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej súkromnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou (UK private company limited by guarantee), a jej členských firiem. Každá z týchto firiem predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt. Podrobný opis právnej štruktúry združenia Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jeho členských firiem sa uvádza na adrese www.deloitte.com/sk/o-nas.

Spoločnosť Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, daní, práva, podnikového a transakčného poradenstva klientom v mnohých odvetviach verejného a súkromného sektora. Vďaka globálne prepojenej sieti členských firiem vo viac ako 150 krajinách má Deloitte svetové možnosti a dôkladnú znalosť miestneho prostredia, a tak môže pomáhať svojim klientom dosahovať úspechy na všetkých miestach ich pôsobnosti. Približne 245 000 odborníkov spoločnosti Deloitte sa usiluje konať tak, aby vytvárali hodnoty, na ktorých záleží.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 8. apríla 2020

Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 12. 2018

Daňové identifikačné číslo: 2020311777

IČO: 35703601

SK NACE: 23.61.0

Účtovná závierka: [x] - riadna; [ ] - mimoriadna; [ ] - priebežná (vyznačí sa [x])

Účtovná jednotka: [ ] - malá; [x] - veľká

Za obdobie

	mesiac	rok
od	01	2018
do	12	2018

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

	mesiac	rok
od	01	2017
do	12	2017

Priložené súčasti účtovej závierky

[x] Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)

[x] Výkaz ziskov a strát(Úč POD 2-01) (v celých eurách)

[x] Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SEMMELROCK STEIN+DESIGN Diažby s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

Trnavská cesta 3728/95

PSČ: 92601

Obec: Sereď

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trnava oddiel Sro, vložka 12081/T

Telefónne číslo: 031/7891201

Faxové číslo: 031/7890566

E-mailová adresa: michal.filla@wienerberger.com

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
28.06.2019	3.10.2019	

DIČ: 2020311777 | IČO: 35703601 | Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto-časť 1	1 Korekcia-časť 2	2 Netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	24 623 959	16 516 348	8 107 611	8 947 672
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	20 046 842	16 180 455	3 866 387	3 917 788
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	180 628	178 937	1 691	4 402
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	106 243	104 552	1 691	4 402
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	74 385	74 385	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	19 866 214	16 001 518	3 864 696	3 913 386
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	638 492	0	638 492	638 492
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 071 867	4 510 069	1 561 798	1 783 421
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	12 944 663	11 482 091	1 462 572	1 407 506
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	31 412	9 358	22 054	18 780
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	139 993	0	139 993	30 759
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	39 787	0	39 787	34 428
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2020311777 | IČO: 35703601 | Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto-časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia-časť 2	Bežné účtovné obdobie 2 Netto	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	**33**	4 552 297	335 893	4 216 404	5 000 661
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	1 951 748	124 843	1 826 905	1 662 031
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	265 662	0	265 662	284 623
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	146 265	25 228	121 037	137 829
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 085 094	70 865	1 014 229	881 143
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	454 727	28 750	425 977	358 436
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**	165 194	0	165 194	114 008
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2020311777	IČO: 35703601	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	165 194	0	165 194	114 008
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	2 429 294	211 050	2 218 244	3 200 196
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	438 524	119 148	319 376	278 088
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	23 659	0	23 659	21 758
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	414 865	119 148	295 717	256 330
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 897 719	0	1 897 719	2 884 223
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	92 311	91 902	409	37 235
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	740	0	740	650
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r . 67 až r. 70)**	**66**	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	**71**	6 061	0	6 061	24 426
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 061	0	6 061	24 426
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	0	0	0	0

DIČ: 2020311777	IČO: 35703601	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	24 820	0	24 820	29 223
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	24 820	0	24 820	29 223
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2020311777	IČO: 35703601	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 107 611	8 947 672
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	4 464 515	4 346 658
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	3 027 286	3 027 286
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 027 286	3 027 286
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85	0	0
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	0	0
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	621 089	621 089
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	621 089	621 089
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	0	0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	816 140	698 283
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	101	3 643 096	4 601 014
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	1 899	3 400 094
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0

DIČ: 2020311777	IČO: 35703601	Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	3 400 000
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 899	94
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácii (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**	0	0
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	3 059 923	966 308
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)**	**123**	1 347 479	709 625
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	59 023	25 112
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 288 456	684 513
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 401 208	0

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	112 184	100 305
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	78 919	68 339
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	116 471	85 705
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 662	2 334
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	577 914	233 671
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	37 883	31 945
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	540 031	201 726
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	3 360	941
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**	0	0
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2020311777	IČO: 35703601	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	13 332 877	11 364 559
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	13 582 300	11 454 681
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 927 397	1 631 885
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	11 404 194	9 702 073
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 286	30 601
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	164 883	-40 577
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 867	3 005
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	42	2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	81 631	127 692
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	12 411 607	10 453 215
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 161 632	1 095 984
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 201 883	3 536 373
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	34 236	27 475
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 879 545	2 310 950
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	3 124 224	2 436 512
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 173 019	1 711 755
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	825 914	605 839
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	125 291	118 918
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	23 186	28 747
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	834 233	869 592
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	834 233	869 592
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3	140
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-4 697	19 602

DIČ: 2020311777	IČO: 35703601	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	157 362	127 840
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	**27**	1 170 693	1 001 466
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	**28**	5 223 331	4 356 205
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	**29**	4 919	3 122
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 919	3 122
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	**45**	45 542	71 731
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	36 694	62 976
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	36 690	62 976

DIČ: 2020311777	IČO: 35703601	Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4	0
O.	Kurzové straty (563)	52	4 240	4 257
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 608	4 498
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-40 623	-68 609
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	1 130 070	932 857
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	313 930	234 574
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	365 116	270 360
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-51 186	-35 786
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	**61**	816 140	698 283

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:

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:
– výroba a predaj betónových výrobkov,
– kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
– kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. 8. 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do *31. decembra 2018.*

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 2018 bol 110 (v účtovnom období 2017 bol 103).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 104, z toho 3 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 102 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 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.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty 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. Záväzky
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

11. Zamestnanecké požitky
Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poistných 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:

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

15. 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, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčastiach 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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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 2018 dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 a 19.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 896	19 332	0	0	25 228
Výrobky	66 535	4 330	0	0	70 865
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	18 176	10 574	0	0	28 750
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	**90 607**	**34 236**	**0**	**0**	**124 843**

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

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

SEMMELROCK STEIN – DESIGN Dlažby s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1/1/2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1/1/2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	12/31/2017	12/31/2018
	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	104,541	0	0	0	104,541	100,139	2,711	0	0	102,850	4,402	1,691
Oceniteľné 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 majetok	1,702	0	0	0	1,702	1,702	0	0	0	1,702	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	**180,628**	**0**	**0**	**0**	**180,628**	**176,226**	**2,711**	**0**	**0**	**178,937**	**4,402**	**1,691**
Pozemky	638,492	0	0	0	638,492	0	0	0	0	0	638,492	638,492
Stavby	6,010,731	61,136	0	0	6,071,867	4,227,310	282,759	0	0	4,510,069	1,785,421	1,561,798
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	13,351,331	566,615	1,006,987	33,704	12,944,663	11,943,825	545,250	1,006,984	0	11,482,091	1,407,506	1,462,572
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 majetok	24,625	6,787	0	0	31,412	5,845	3,513	0	0	9,358	18,780	22,054
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	30,759	179,780	0	-30,759	179,780	0	0	0	0	0	30,759	179,780
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	34,428	-31,483	0	-2,945	0	0	0	0	0	0	34,428	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	**20,090,366**	**782,835**	**1,006,987**	**0**	**19,866,214**	**16,176,980**	**831,522**	**1,006,984**	**0**	**16,001,518**	**3,913,386**	**3,864,696**
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 majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Neobežný majetok spolu	**20,270,994**	**782,835**	**1,006,987**	**0**	**20,046,842**	**16,353,206**	**834,233**	**1,006,984**	**0**	**16,180,455**	**3,917,788**	**3,866,387**

Poznámky 10 PODY 3-401

DIČ: 2020315177

IČO: 35756771

SEMMELROCK STEIN + DESIGN Dlažby s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1/1/2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1/1/2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	12/31/2016	31.12.2017
	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
Oceniteľné 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 majetok	1,988	0	286	0	1,702	1,988	0	286	0	1,702	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok 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
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	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 majetok	24,625	0	0	0	24,625	2,690	3,155	0	0	5,845	21,935	18,780
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	491	30,759	0	-491	30,759	0	0	0	0	0	491	30,759
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	3,563	30,865	0	0	34,428	0	0	0	0	0	3,563	34,428
Dlhodobý hmotný majetok 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 majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Neobežný majetok 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**

Poznámky (§ 20 ODV 3 - 01)

IČO: 3 5 7 0 3 6 0 1

DIČ: 2 0 2 0 3 1 1 7 7 7

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 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 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	136 417	0	17 269	0	119 148
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	91 902	0	0	0	91 902
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	**228 319**	**0**	**17 269**	**0**	**211 050**

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 nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 144 602	3 112 261
Pohľadávky po lehote splatnosti	284 692	316 254
Spolu	**2 429 294**	**3 428 515**

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	786 637	542 895
– odpočítateľné	810 245	553 604
– zdaniteľné	-23 609	-10 709
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	**165 194**	**114 008**
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	**165 194**	**114 008**

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	165 194
Stav k 31. decembru 2017	114 008
Zmena	**51 186**
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	51 186
– 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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	6 061	24 426
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**6 061**	**24 426**

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

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

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období krátkodobé		
Servisné služby	22 651	24 587
Ostatné	2 169	4 636
Spolu	**24 820**	**29 223**

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 3 027 286 EUR (k 31. decembru 2017: 3 027 286 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 698 283 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	698 283
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	**698 283**

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 816 140 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je výplata dividend vo výške 816 140 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 k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
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:	**233 671**	**577 914**	**233 671**	**0**	**577 914**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31 945	37 883	31 945	0	37 883
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**31 945**	**37 883**	**31 945**	**0**	**37 883**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	5 832	3 672	5 832	0	3 672
Rezerva na reklamácie	18 559	59 371	18 559	0	59 371
Rezerva na palety	19 356	45 941	19 356	0	45 941
Rezerva na prémie	127 973	382 066	127 973	0	382 066
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 000	1 000	1 000	0	1 000
Iné	29 006	47 981	29 006	0	47 981
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**201 726**	**540 031**	**201 726**	**0**	**540 031**
Rezervy spolu	**233 671**	**577 914**	**233 671**	**0**	**577 914**

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 2018.

Rezerva na reklamácie
Rezerva na reklamácie vo výške 59 371 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 2018.

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. Záväzky

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	580 348	68 465
Záväzky v lehote splatnosti	1 078 367	897 843
	1 658 715	**966 308**

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 2018 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	59 023	59 023	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 288 456	1 288 456	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	112 184	112 184	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	78 919	78 919	0	0
Daňové záväzky a dotácie	116 471	116 471	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	3 662	3 662	0	
	1 658 715	**1 658 715**	**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 2017 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	25 112	25 112	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	100 305	100 305	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	68 339	68 339	0	0
Daňové záväzky a dotácie	85 705	85 705	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 334	2 334	0	0
	966 308	**966 308**	**0**	**0**

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Stav k 1. januáru	94	1 323
Tvorba na ťarchu nákladov	17 664	13 881
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-15 859	-15 110
Stav k 31. decembru	**1 899**	**94**

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:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 130 070			932 858		
z toho teoretická daň 21 %		237 315	21,00 %		195 900	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	605 777	127 213	11,26 %	194 035	40 747	4,37 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
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 %
	1 735 847	364 528	32,26 %	1 126 893	236 647	25,37 %
Splatná daň		**365 116**	**32,26 %**		**270 360**	**25,37 %**
Odložená daň		-51 186	-4,53 %		-35 786	-3,84 %
Celková vykázaná daň		**313 930**	**27,73 %**		**234 574**	**21,53 %**

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2017: 21 %).

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

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Výrobky		
Tržby za vlastné výrobky	11 404 194	9 702 073
Tržby z predaja služieb	1 286	30 601
	11 405 480	**9 732 674**
Tovar		
Tržby z predaja tovaru	1 477 973	1 170 898
Tržby z predaja paliet	449 424	460 987
	1 927 397	**1 631 885**
Spolu	**13 332 877**	**11 364 559**

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 164 883 EUR (v roku 2017 zníženie 40 577 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 116 294 EUR (v roku 2017 zníženie 88 042 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Nedokončená výroba	121 037	137 829	181 698	-16 792	-43 869
Hotové výrobky	1 014 229	881 143	925 316	133 086	-44 173
Spolu	1 135 266	1 018 972	1 107 014	116 294	-88 042
Manká a škody				27 567	29 416
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				21 022	18 049
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				**164 883**	**-40 577**

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:

	2018 EUR	2017 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	2 867	3 005
Spolu	**2 867**	**3 005**

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

	2018 EUR	2017 EUR
Inventarizačný rozdiel	14 490	9 811
Výnosy z dopravy	49 255	108 693
Iné	17 886	9 188
Spolu	**81 631**	**127 692**
Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

5. Osobné náklady

	2018 EUR	2017 EUR
Mzdy	2 173 019	1 711 755
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	825 914	605 839
Sociálne zabezpečenie	125 291	118 918
Spolu	**3 124 224**	**2 436 512**

6. Kurzové zisky

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové zisky	4 919	2 869
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	253
Spolu	**4 919**	**3 122**

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2017 EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	**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

8. Náklady na poskytnuté služby

	2018 EUR	2017 EUR
Doprava	1 347 189	1 117 250
Nákup licencií	281 066	241 656
Prenájom (lízing)	257 166	190 044
Opravy	184 177	186 859
Náklady na inzerciu, reklamu	104 061	57 991
IT služby	67 036	67 599
Strážna služba	60 229	49 016
Telefónne poplatky	26 919	24 669
Audit a poradenstvo	4 057	4 000
Nájomné	14 689	3 125
Iné	532 956	368 741
Spolu	**2 879 545**	**2 310 950**

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018 EUR	2017 EUR
Manká a škody	87 357	50 788
Tvorba a zúčtovanie rezerv	40 812	2 974
Dary	5 233	25 150
Iné	23 960	48 928
Spolu	**157 362**	**127 840**
Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:		
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

10. Kurzové straty

	2018 EUR	2017 EUR
Kurzové straty	4 020	4 160
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	220	97
Spolu	**4 240**	**4 257**

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

	2018 EUR	2017 EUR
Nákladové úroky	36 694	62 976
Bankové poplatky	4 608	4 498
Iné	0	0
Spolu	**41 302**	**67 474**

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2018 EUR	2017 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	4 000	4 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	**4 000**	**4 000**

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:

a	Spolu 2018	 2017
Slovenská republika	11 920 350	9 730 397
Maďarsko	534 539	728 729
Rakúsko	149 504	269 502
Poľsko	109	11 455
Česká republika	343 588	264 690
Chorvátsko	175 747	172 344
Iné	209 040	187 442
Spolu	**13 332 877**	**11 364 559**

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 31.12.2018 v nájme (operatívny prenájom) 15 osobných áut a 1x úžitkové vozidlo od tretej osoby. Ročné náklady na nájomné sú približne 101 274 EUR.
- Spoločnosť má k 31.12.2018 v nájme (operatívny prenájom) 12 vysokozdvižných vozíkov. Približné ročné náklady sú 115 726 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 31.12.2018 v nájme (operatívny prenájom) 15 osobných áut a 1 úžitkové vozidlo od tretej osoby.

Spoločnosť má k 31.12.2018 v nájme (operatívny prenájom) 12 ks vysokozdvižných vozíkov.

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

Po 31. decembri 2018 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:

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	0	0
Predaj služieb	0	12 574
Výnosy spolu	**0**	**12 574**

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

	2018 EUR	2017 EUR
Nákup majetku	7 302	0
Nákup licencie	236 015	197 574
Nákup služieb	141 416	97 185
Nákupy spolu	**384 733**	**294 759**

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	**0**	**0**

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	13 568	7 487
Záväzky spolu	**13 568**	**7 487**

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2018 EUR	2017 EUR
Predaj vlastných výrobkov a tovaru	1 322 987	1 603 561
Predaj služieb	0	0
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
Výnosy spolu	**1 322 987**	**1 603 561**

	2018 EUR	2017 EUR
Nákup tovaru	669 361	595 006
Nákup služieb	206 015	132 800
Nákup majetku	-	0
Nákladové úroky z prijatej pôžicky	36 690	62 976
Nákupy spolu	**912 066**	**790 782**

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	23 659	25 286
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 897 719	2 884 223
Majetok spolu	**1 921 378**	**2 909 509**

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

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Záväzky z obchodného styku	45 455	21 153
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	-	3 400 000
Ostatné krátkodobé záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	1401208	-
Záväzky spolu	**1 446 663**	**3 421 153**

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
A	Časť 1 - rok 2018 Časť 2 - rok 2017			Časť 1 - rok 2018 Časť 2 - rok 2017		
Peňažné príjmy	184 676	0	0	0	0	0
	98 284	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	5 071	0	0	0	0	0
	5 772	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 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	**3 027 286**	**0**	**0**	**0**	**3 027 286**
Základné imanie	3 027 286	0			3 027 286
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**621 089**	**0**	**0**	**0**	**621 089**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	621 089	0	0	0	621 089
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	**698 283**	**816 140**	**698 283**	**0**	**816 140**
Spolu	**4 346 658**	**816 140**	**698 283**	**0**	**4 464 515**

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 1.1.2017 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	0	0	3 027 286
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Ostatné kapitálové fondy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zákonné rezervné fondy	**621 089**	**0**	**0**	**0**	**621 089**
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	621 089	0	0	0	621 089
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
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	**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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 772 535	2 184 046
Zaplatené úroky	-36 694	-62 976
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-269 489	-21 050
Vyplatené dividendy	-698 283	-673 532
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 768 069	1 426 488
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	**1 768 069**	**1 426 488**
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup dlhodobého majetku	-771 664	-875 169
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	42	2
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-771 622**	**-875 167**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Poskytnutá pôžička	985 670	-285
Splátka pôžičky	-2 000 000	-547 119
Splátky krátkodobých pôžičiek od materskej spoločnosti	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-1 014 330**	**-547 404**
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	*-17 883*	*3 917*
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	24 426	20 509
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 543	24 426

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

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	**1 130 070**	**932 858**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	834 233	869 592
Opravná položka k pohľadávkam	-4 697	19 602
Opravná položka k zásobám	34 236	27 476
Opravná položka k investičnému majetku	0	0
Rezerva na opravu dlhodobého majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	36 690	62 976
Úroky účtované do výnosov	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Iné rezervy (nevyfakturované dodávky)	344 244	87 203
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-282	50 788
Strata z predaja dlhodobého majetku	-39	138
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	**2 374 455**	**2 050 633**
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	17 121	132 664
Úbytok (prírastok) zásob	-286 468	-39 819
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	667 427	40 568
Peňažné toky z prevádzky	**2 772 535**	**2 184 046**

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.