

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	9	7	8	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2016
CBA SLOVAKIA a.s.**

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CBA Slovakia a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 18. augusta 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 23. septembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica oddiel Sro vložka č. 8600/S. Spoločnosť v roku 2013 zmenila právnu formu na a.s. – zapísané v OR Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka č. 1075/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– maloobchodná a veľkoobchodná činnosť

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 248	2 176
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2 202	2 259
počet vedúcich zamestnancov	12	12

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14.09.2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva	Ing. Vladimír Kocúrek
Člen predstavenstva	Robert Kelemen JUDr. Lukáš Mucha Zsolt Gubovič
Dozorná rada	Zuzana Šufliarska Lenka Šufliarska Peter Kmet'

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TAMONTRO TRADING LTD.	3 990 000	100	100	-
Spoľu	3 990 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky materskej spoločnosti TAMONTRO TRADING LTD so sídlom G&S COURT, 4th floor, Flat/Office 401, Griva Digeni 5-7, Larnaca 6030, Cyperská republika.
Spoločnosť nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú zvierku, nakoľko nie je materskou spoločnosťou.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka 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.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa ziská späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa ziská späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

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
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	3	lineárna	33,33

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	lineárna	33,33

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov 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 cudzích zdrojov.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť má zriadené záložné právo k zásobám vo výške 18 191 093€ v rámci Zmluvy o zriadení záložného práva k súboru hnutelných vecí č.0104/16/44958.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neuskutočňovala v roku 2016 zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neuskutočňovala v roku 2016 zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	9	7	8	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- (g) **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.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **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.
- (j) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizik alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (k) **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 účtovej zavierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) **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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť neviduje obstaranie emisných kvót.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosť v roku 2016 nečerpala nijaké dotácie.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Spoločnosť neuplatňuje prenájom majetku formou lízingu. Hnuteľný a nehnuteľný majetok súvisiaci s jej hlavnou činnosťou bol prenajímaný na základe zmluvných vzťahov so spoločnosťou M – Market a.s. a s účinnosťou od 1.2.2014 M – Market Reality s.r.o.. Určitá časť prenájmu majetku je zmluvne dohodnutá s ďalšími subjektmi vlastiacimi nehnuteľný a hnuteľný majetok prevádzkových jednotiek. Predmetné nájomné vzťahy sú zúčtované ako služby poskytované prenajímateľmi.
- (q) **Deriváty**
Spoločnosť v roku 2016 účtovala o derivátoch v hodnote 175 459,07.
Ide o úrokový hedging k úveru, platný do roku 2020, ktorý bol ocenený dohadom ku koncu účtovného obdobia.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- (s) **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 predehádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	6	2	0	3	1	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	9	7	8	4	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

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.

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

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.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

(u) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

(v) Podsúvahové transakcie

Spoločnosť v roku 2016 neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

(z) Zlúčenie spoločnosti

Spoločnosť CBA Slovakia a.s. v roku 2016 nebola účastníkom žiadneho zlúčenia, rozdelenia, splynutia alebo predaja podniku.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11

Spoločnosť v roku 2016 neevidovala náklady na výskum a vývoj.

Goodwill- spoločnosť v roku 2016 odpisovala goodwill.

Spoločnosť stanovila dobu odpisovania výsledného goodwillu zo zlúčenia v zmysle §37 ods. 13 Postupov účtovania na 5 rokov

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo nehnuteľnosti:	
sklad Rimavská Sobota	1 518 900
ostatné:	0
dopravné prostriedky	300 590
hnuteľný majetok	1 471 517

Spoločnosť v roku 2016 neeviduje žiadne náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI %	Podiel na hlas. právach %	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
CBA SK	23,57	23,567	EUR	16 180	26 136	302 507	286 327	23 571	23571
e.) ostatné pôžičky									
								0	
Spolu								23 571 23 571	

CBA Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	488 929	0	5 727 110	0	0	0	0	0	6 216 039
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	488 929	0	5 727 110	0	0	0	0	0	6 216 039
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	487 501	0	95 452	0	0	0	0	0	582 953
Prírastky	0	1 428	0	1 145 422	0	0	0	0	0	1 146 850
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	488 929	0	1 240 874	0	0	0	0	0	1 729 803
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 428	0	5 631 658	0	0	0	0	0	5 633 086
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	4 486 236	0	0	0	0	0	4 486 236

CBA Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	488 929	0	0	0	0	0	0	0	488 929
Prírastky	0	0	0	5 727 110	0	0	0	0	0	5 727 110
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	488 929	0	5 727 110	0	0	0	0	0	6 216 039
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	375 325	0	0	0	0	0	0	0	375 325
Prírastky	0	112 176	0	95 452	0	0	0	0	0	207 628
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	487 501	0	95 452	0	0	0	0	0	582 953
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113 604	0	0	0	0	0	0	0	113 604
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 428	0	5 631 658	0	0	0	0	0	5 633 086

CBA Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a subory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	301 079	3 682 191	5 003 157	0	0	176 096	37 501	0	9 200 024		
Prírastky	0	0	1 051 740	0	0	257 943	27 163	0	1 336 846		
Úbytky	0	0	48 568	0	0	561	0	0	-49 129		
Presuny	0	0	0	0	0	0	-32 741	0	-32 741		
Stav na konci účtovného obdobia	301 079	3 682 191	6 006 329	0	0	433 479	31 922	0	10 455 000		
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 979 299	2 437 780	0	0	53 590	0	0	4 470 669		
Prírastky	0	183 992	803 412	0	0	20 540	0	0	1 007 944		
Úbytky	0	0	48 568	0	0	561	0	0	-49 129		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 163 291	3 192 624	0	0	73 569	0	0	5 429 484		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	1 560	0	1 560		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	1 560	0	1 560		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	301 079	1 702 892	2 565 377	0	0	122 506	35 941	0	4 727 795		
Stav na konci účtovného obdobia	301 079	1 518 900	2 813 705	0	0	359 910	30 362	0	5 023 956		

CBA Slovakia a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a subory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné siado a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	301 079	3 682 191	207 314	0	0	176 096	1 560	0	4 368 240	
Prírastky	0	0	4 798 544	0	0	0	161 578	0	4 960 122	
Úbytky	0	0	2 701	0	0	0	125 637	0	128 338	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	301 079	3 682 191	5 003 157	0	0	176 096	37 501	0	9 200 024	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 795 189	135 949	0	0	44 777	0	0	1 975 915	
Prírastky	0	184 110	2 304 532	0	0	8 813	0	0	2 497 455	
Úbytky	0	0	2 701	0	0	0	0	0	2 701	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 979 299	2 437 780	0	0	53 590	0	0	4 470 669	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 560	0	1 560	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	1 560	0	1 560	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	301 079	1 887 002	71 365	0	0	131 319	1 560	0	2 392 325	
Stav na konci účtovného obdobia	301 079	1 702 892	2 565 377	0	0	122 506	35 941	0	4 727 795	

CBA Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Podielové cenné					Bežné účtovné obdobie					
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	papiera a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	papiera a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok			
Prírodné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 571	0	67 281	0	0	0	0	0	0	90 852
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	-67 281	0	0	0	0	0	0	-67 281
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 571	0	134 562	0	0	0	0	0	0	158 133
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 571	0	67 281	0	0	0	0	0	0	90 852
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 571	0	134 562	0	0	0	0	0	0	158 133

CBA Slovakia a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																				
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke			Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom			Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j												
Prvotné ocenenie																					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571	
Prírastky	0	0	0	0	67 281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67 281	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 571	0	0	67 281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90 851	
Opravné položky																					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota																					
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 571	
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 571	0	0	67 281	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90 851	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	20 459	0	0	0	20 459
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 278 193	0	0	0	1 278 193
Pohľadávky spolu	1 298 652	0	0	0	1 298 652

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

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

Pohľadávky k 31.12.2016 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 065 854	467 702	4 533 556
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	249 493	0	249 493
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	68 581	0	68 581
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 002 123	0	1 002 123
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 278 493	0	1 278 493
Iné pohľadávky	639 461	79 221	718 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 304 005	546 923	7 850 928

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

Pohľadávky k 31.12.2015 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 974 532	571 753	4 546 285
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 255	0	2 255
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	-2 641	1 278 193	1 275 552
Iné pohľadávky	408 859	61 927	470 786
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 383 005	1 911 873	6 294 878

Podľa úverovej zmluvy č.8827/15/44958 je k pohľadávkam zriadené záložné právo na základe Zmlúv o zriadení záložného práva k pohľadávkam č.8835/15/44958,8836/15/44958,8850/15/44958,8851/15/44958,8855/15/44958,8856/15/44958,8858/15/44958.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Spoločnosť má k bežným účtom vedeným v ČSOB otvorený kontokorentný úverový limit do výšky 3 000 000€.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	12 728	6 802
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	78 024	632 449
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	1 232 133	771 231
Spolu	1 322 885	1 410 481

Spoločnosť nemá vlastné akcie.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	10 514
služby	0	10 514
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	316 154	305 351
Nájomné	210 638	204 531
Ostatné	105 516	100 820
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	349 143	428 650
Ostatné	349 143	428 650
Spolu	665 297	744 515

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a Q.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2016				k 31. 12. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	304 369	291 115	285 817	0	309 667
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	304 369	291 115	285 817		309 667
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania				0	0
Rezerva na emisie	0		0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	304 369	291 115	285 817	0	309 667

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	274 745	269 777	240 153	0	304 369
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	274 745	269 777	240 153		304 369
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania				0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	274 745	269 777	240 153	0	304 369

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	528 773	463 741
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	528 773	463 741
Krátkodobé záväzky spolu	16 092 737	13 932 206
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 849 477	13 575 188
Záväzky po lehote splatnosti (nad 1 rok)	243 260	357 018

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 879 639	2 046 038
– zdaniteľné	0	0
	1 879 639	2 046 038
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-168 437	-47 355
– zdaniteľné	-168 437	-47 355
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	359 352	439 710
Zmena odloženého daňového záväzku	-80 358	132 848
Zaúčtovaná ako náklad	-80 358	132 848
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 031	18 988
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	77 575	74 221
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	8 860	9 912
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>86 435</i>	<i>84 133</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>83 026</i>	<i>79 090</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 440	24 031

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 01.01.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	pozn.1	2016-2021	7 500 000	9 000 000	9 000 000
Bankový úver	EUR	pozn.1	2021	2 500 000	2 500 000	2 500 000
				10 000 000	10 000 000	11 500 000
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	pozn.1	2016-2021	2 242 121	2 447 836	2 447 836
Krátkodobý úver	EUR	pozn.1	2016	1 500 000	1 500 000	1 500 000
				3 742 121	3 947 836	3 947 836
Spolu				13 742 121	13 947 836	15 447 836

Pozn. 1:

Kontokorentný úver je úroková sadzba 3M EURIBOR + 1,4

Úverový rámec 9 000 000 je úroková sadzba 3MEURIBOR + 1,5

Úverový rámec 4 000 000 je úroková sadzba 3M EURIBOR + 1,95

Úvery sú zabezpečené záložnými zmluvami 8828/15/44958, 8829/15/44958, 8830/15/44958 – k listinným cenným papierom, záložnými zmluvami 8833/15/44958, 8834/15/44958, 8848/15/44958, 8849/15/44958, 8853/15/44958, 8854/15/44958 – k hnutelným veciam, záložnou zmluvou 8832/15/44958 – k nehnuteľnému majetku, záložnými zmluvami 8835/15/44958, 8836/15/44958, 8850/15/44958, 8851/15/44958, 8855/15/44958, 8856/15/44958, 8858/15/44958 – k pohľadávkam.

Spoločnosť nemá zabezpečený majetok derivátmi.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 375 390	1 428 807
zľavy zo ZK	261 039	270 000
el.energia	1 002 385	947 571
voda	5 397	3 669
plyn	72 540	71 085
ost.režijné náklady	34 029	136 483
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 888	12 298
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	17 888	12 298
Spolu	1 393 278	1 441 105

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**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	Služby a tovar	
	2016 b	2015 c
služby	12 223 630	11 081 423
tovar MO	129 180 035	128 997 976
tovar VO	1 172 703	1 479 441
Spolu	142 576 368	141 558 840

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	723 902	386 415
Prev. výnosy - zmluvné vzťahy (64805)	0	0
Prev. výnosy - zľavy (64804)	0	0
Prijaté náhrady za manká a škody	466 695	256 227
Náhrady od poisťovne	70 533	39 110
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (644...)	8 078	8 674
Iné	178 595	82 404
Finančné výnosy, z toho:	8 952	7 439
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>8 952</i>	<i>7 439</i>
Výnosy z dividend CBA SK (66503)	0	0
Výnosové úroky	7 652	7 329
Ostatné finančné výnosy	1 300	110
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

3. 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:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	12 223 630	11 081 423
Tržby za tovar	130 352 738	130 477 417
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	<u>142 576 368</u>	<u>141 558 839</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	12 512 263	14 128 520
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 590</i>	<i>24 590</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 960	15 960
Daňové poradenstvo	8 630	8 630
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>12 487 673</i>	 <i>14 103 930</i>
Náklady na opravu (511..)	369 282	293 577
Náklady na cestovné (512..)	59 082	56 800
Náklady na reprezentáciu	2 953	1 871
Nájomné (51802,10,36,37,45,54)	7 625 289	10 046 773
Náklady na správu (51855)	122 159	157 728
Výkony spojov SLOVAK TELEKOM (51804)	217 280	221 723
Služby spojené s programovým vybavením (51807)	210 866	201 256
Ostatné	3 880 762	3 124 202
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 541 470	 1 234 921
Manká a škody (549..)	1 232 918	976 780
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (545..)	81 155	71 313
Prev. Náklady - prefakturácie (54802)	3 080	21 279
Dary (543..)	638	1 784
Ostatné	223 679	163 764
 Osobné náklady	 20 057 141	 19 258 617
mzdové náklady	14 119 240	13 502 106
ostatné mzdové náklady	293 594	268 660
náklady na zdravotné poistenie	1 143 010	970 320
náklady na sociálne poistenie	1 972 735	1 891 116
ostatné sociálne náklady	2 528 562	2 626 414
 Finančné náklady, z toho:	 613 382	 428 712
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	613 382	428 712
Úroky z kontokorentného úveru (56207, 56202)	219 420	11 709
Nákladové úroky od iných subjektov (56205)	0	1
Bankové poplatky (56803)	330 159	360 226
Ostatné finančné náklady (568..)	0	56 776
Náklady na deriv.operácie (567..)	63803	0
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	330 926		100,00 %	-3 791 147		100,00 %
teoretická daň		72 804	22,00 %		-834 052	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 424 259	533 337	161,17 %	4 393 179	966 499	-25,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-42 919	-9 442	-2,85 %	-29 480	-6 486	0,17 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-1 422	-313	-0,09 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 710 845	596 386	180,22 %	572 552	125 961	-3,32 %
Splatná daň z príjmov		596 386	180,22 %		125 961	-3,32 %
Odložená daň z príjmov		-80 358	-24,28 %		132 848	-3,50 %
Celková daň z príjmov		516 028	155,93 %		258 809	-6,82 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-19 987	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok****Prenajatý majetok**

Spoločnosť neeviduje údaje na podsúvahových účtoch

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky ani aktíva.

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

Členovia štatutárnych orgánov majú príjmy len zo závislej činnosti, odmeny neboli poskytnuté. Poskytnuté neboli ani záruky a pôžičky. Na súkromné účely neboli použité nijaké prostriedky so zaúčtovaním do nákladov firmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2016 EUR	2015 EUR
nájom	3 353 080	6 015 333
energie	901 775	976 091
ostatné	171 291	1 934
Nákupy spolu	4 426 146	6 993 358

	2016 EUR	2015 EUR
úrok z pôžičky	7 572	7 143
použitie software	-	-
ostatné	261 590	737
Výnosy spolu	269 162	7 880

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	1 259 187	68 618
Majetok spolu	1 259 187	68 618

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2016	2015
	EUR	EUR
K 1. januáru	0	0
Tvorba opravnej položky	0	0
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	0	0

Záväzky z obchodného styku
Záväzky spolu

31. 12. 2016	31. 12. 2015
EUR	EUR
93 502	679 340
93 502	679 340

O. OSTATNÉ INFORMÁCIE

INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť v roku 2016 neobdržala právo ani osobitné právo na poskytovanie služieb vo verejnom záujme.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 990 000	0	0	0	3 990 000
Základné imanie	3 990 000	0			3 990 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné sžio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	398 991	0	0	0	398 991
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	398 991	0	0	0	398 991
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	-175 459	0	0	-175 459
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-175 459	0	0	-175 459
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	3 928 432	0	0	-4 049 990	-121 558
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 338 097	0	0	0	6 338 097
Neuhradená strata minulých rokov	-2 409 665	0	0	-4 049 990	-6 459 655
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 049 990	-185 116		4 049 990	-185 116
Spolu	4 267 433	-360 575	0	0	3 906 858

Informácie, ktoré sa vyžadujú uviesť v prípade, že ide o účtovnú závierku akciovej spoločnosti:

Základné imanie Spoločnosti vo výške 3 990 000 EUR) tvorí k 31.12.2016:

- 3990 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2015				31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 990 000	0	0	0	3 990 000
Základné imanie	3 989 909	0	0	0	3 989 909
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	91	0	0	0	91
Emisné úžio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	398 991	0	0	0	398 991
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	398 991	0	0	0	398 991
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	5 675 272	-2 409 665	0	662 825	3 928 432
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 675 272	0	0	662 825	6 338 097
Neuhradená strata minulých rokov	0	-2 409 665	0	0	-2 409 665
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	662 825	-4 049 990		-662 825	-4 049 990
Spolu	10 727 088	-6 459 655	0	0	4 267 433

Informácie, ktoré sa vyžadujú uviesť v prípade, že ide o účtovnú závierku akciovej spoločnosti:

Základné imanie Spoločnosti vo výške 3 990 000 EUR) tvorí k 31.12.2015:

- 3990 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené.

Spoločnosť CBA Slovakia a.s. bola k 3.12.2015 zlúčená so spoločnosťami Hyperion Invest a.s. a Cronus Invest a.s. a stala sa nástupníckou spoločnosťou týchto zanikajúcich spoločností.

Zlúčenie spoločností malo vplyv na základné imanie nástupníckej spoločnosti CBA Slovakia a.s.

Spoločnosť v roku 2015 dosiahla stratu.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 000 EUR predstavuje jeden hlas

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovná strata	-4 049 990
Rozdelenie účtovnej straty	
	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na neuhradené straty minulých rokov	4 049 990
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	4 049 990

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške – 185 116 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradené straty minulých rokov – 185 116 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 387 430	42 857
Zaplatené úroky	-219 420	-11 710
Prijaté úroky	7 652	7 329
Zaplatená daň z príjmov	-173 421	-315 798
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 002 241	-277 322
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 002 241	-277 322
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 215 698	-158 402
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 033	1 083
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 208 665	-157 319
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-1 500 000	0
Ostatné vplyvy - zmeny vlastného imania	-175 459	91
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 675 459	91
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 118 118	 -434 550
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	 -1 037 353	 -602 803
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	 -919 236	 -1 037 353
	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	330 926	- 3 791 147
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	2 133 669	2 703 768
Zmena stavu opravných položiek	0	1 278 193
Ostatné rezervy		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 3 1 9

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 8 4 4

Úrokové náklady (netto)	211 768	4 381
Zisk z predaja DM		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-7 033	-110
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>2 669 330</u>	<u>195 085</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-702 480	-326 410
Úbytok (prírastok) zásob	354 521	460 588
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 066 059	-286 406
Peňažné toky z prevádzky	<u>3 387 430</u>	<u>42 857</u>