

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CESAM s.r.o.
Hlavná 1795/58
952 01 Vráble

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Rezanie a zváranie kovových platní
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

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 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 10. júna 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2015 bol 77 (v účtovnom období 2014 bol 77).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 78, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2014 to bolo 77 zamestnancov, z toho 1 vedúci zamestnanec).

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykazania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa uvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený 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	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý hmotný majetok zaradený 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení FIFO.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

7. 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.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. Závazky

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

11. Rezervy

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

12. Zamestnanecké požitky

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

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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).

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

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

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

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

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

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.

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

17. Porovnateľné údaje

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

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 a 8.

2. Dlhodobý nehmotný majetok majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 a 6.

CESAM s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
31.12.2015								
Dlhodobý nehmotný majetok				Bežné účtovné obdobie				
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

CESAM s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2014								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 004						38 004
Prírastky		84						84
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 004						38 004
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		84						84
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

CESAM s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2015									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a bory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 346 619					0	1 346 619
Prírastky			16 366				0	11 000	27 366
Úbytky			0						0
Presuny			0					0	0
Stav na konci účtovného obdobia			1 362 985				0	11 000	1 373 985
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			897 901						897 901
Prírastky			115 194						115 194
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			1 013 095						1 013 095
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			448 718					0	448 718
Stav na konci účtovného obdobia			349 890					11 000	360 890

CESAM s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2014									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 257 832				0	13 204	1 271 036
Prírastky			75 583						75 583
Úbytky			0						0
Presuny			13 204					- 13 204	13 204
Stav na konci účtovného obdobia			1 346 619				0	0	1 346 619
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			758 484				0	0	758 484
Prírastky			139 417				0	0	139 417
Úbytky			0				0	0	0
Presuny			0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia			897 901				0	0	897 901
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0		0
Prírastky			0				0		0
Úbytky			0				0		0
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			499 348				0	13 204	512 552
Stav na konci účtovného obdobia			448 718				0	0	448 718

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť 23. decembra 2015 odkúpila 100% podiel v spoločnosti Keen Eagle Engineering, Limited, 15/F OTB Building, 160 Gloucester Road, Hongkong, China, vo výške 180.000 HKD

Hodnota podielu vo výške 180.000 HKD k 31.12.2015 je 21.333,00 EUR

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 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	
	%	%		2015	2014	2015	2014	2015	2014
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Keen Eagle Engineering	100	100	HKD	2 416 244	0	180 000	0	21 333	0
Spolu								21 333	0

4. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám, nakoľko nebolo identifikované dočasné zníženie hodnoty zásob.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 486 605	6 071 921
Pohľadávky po lehote splatnosti	98	0
Spolu	7 486 703	6 071 921

V rámci pohľadávok spoločnosť vykazuje krátkodobú pôžičku s úrokovou mierou 4% p.a. Splatnosť tejto pôžičky nebola stanovená, bude určená dohodou zmluvných strán. Pôžička nie je zabezpečená.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	72 564	0
Ostatné	4 997	6 228
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	77 561	6 228
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	1 075	1 075
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1 075	1 075
Spolu	78 636	7 303

9. Vlastné imanie

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 791 620 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 254 134
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	537 486
Iné	
Spolu	1 791 620

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1.443.116 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1.443.116 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.

10. Rezervy

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

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31. 12. 2015
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	01.01.2015				
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 857	31 995	37 857	0	31 995
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 787	17 575	22 787	0	17 575
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	0	3 000	0	0
Rezerva na audit	3 660	0	3 660	0	0
ZSE-rezerva na elektrinu 12/2014	8 300	0	8 300	0	0
Rezerva na účtovníctvo 12/2014	0	0	0		0
Iné	110	0	110	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 857	17 575	37 857	0	17 575
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	3 000	0	0	3 000
Rezerva na audit	0	2 820	0	0	2 820
ZSE-rezerva na elektrinu 12/2015	0	8 600	0	0	8 600
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	14 420	0	0	14 420

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 6.660 EUR boli v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázané ako krátkodobé zákonné rezervy. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva vo výške 5.820 EUR .

Spoločnosť neúčtovala o rezerve na zamestnanecké požitky. Spoločnosť odhaduje, že vzhľadom na nízky priemerný vek zamestnancov, je hodnota rezervy nevýznamná.

11. 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. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	458 744	2 082
Záväzky v lehote splatnosti	654 176	568 585
	1 112 920	570 667

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 2015 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	104 681	104 681	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	523 893	523 893	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	370 463	370 463	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	64 596	64 596	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	34 724	34 724	0	0
Daňové záväzky a dotácie	10 098	10 098	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 465	4 465	0	0
	1 112 920	1 112 920	0	0

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 2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	10 372	10 372	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	155 092	155 092	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	216 912	216 912	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	64 728	64 728	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	33 836	33 836	0	0
Daňové záväzky a dotácie	89 716	89 716	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	11	11	0	0
	570 667	570 667	0	0

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015 EUR	31. 12. 2014 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-18 220	0
– zdanieľné	38 224	31 403
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložený daňový záväzok	4 401	6 909

	EUR
Stav k 31. decembru 2015	4 401
Stav k 31. decembru 2014	6 909
Zmena	-2 508
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-2 508
– zaúčtované do vlastného imania	0

13. Sociálny fond

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

Sociálny fond	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	15 106	16 023
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 728	5 523
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 728	5 523
Čerpanie sociálneho fondu	6 205	6 440
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 629	15 106

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov , čerpá sa na zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

14. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

15. Bankové úvery

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

16. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

D. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 860 737		100,00 %	2 305 778		100,00 %
teoretická daň		409 362	22,00 %		507 271	22,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	55 765	12 268	0,66 %	31 356	6 898	0,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 858	-1 509	-0,08 %	-49	-11	0,00 %
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 909 643	420 122	22,58 %	2 337 084	514 158	22,30 %
Splatná daň z príjmov		420 122	22,58 %		519 490	22,30 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov-úroky		7	0,00 %		10	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-2 508	-0,13 %		-5 342	-0,23 %
Celková daň z príjmov		417 621	22,44 %		514 158	22,07 %

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

1. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2015 EUR	2014 EUR
Výrobky		
Vlastné výrobky	10 028 253	9 920 841
Resale	555 678	339 498
	10 583 931	10 260 339
Tovar		
tovar	116 252	72 410
	116 252	72 410
Služby		
Services	100 320	126 597
	100 320	126 597
Spolu	10 800 503	10 459 346

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 73.078 EUR (v roku 2014 zníženie 161.282 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 14.285 EUR (v roku 2014 58.793 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	249 441	248 579	293 136	862	-44 557
Výrobky	63 238	49 816	64 051	13 422	-14 235
Zvieratá					0
Spolu	312 679	298 395	357 187	14 284	-58 793
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				14 284	-58 793

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015 EUR	2014 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobných linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Predaj nepotrebného šrotu	29 261	38 196
Iné	1 905	223
Spolu	31 166	38 419

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

5. Osobné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Mzdy	1 047 624	1 019 214
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	214 029	212 711
Zdravotné poistenie	84 804	83 490
Sociálne zabezpečenie	49 036	47 972
Spolu	1 395 493	1 363 387

6. Kurzové zisky
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

7. Finančné výnosy
Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015 EUR	2014 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky od prepojených osôb	221 368	124 390
Ostatné výnosové úroky	38	50
Spolu	221 406	124 440

8. Náklady na poskytnuté služby:

	2015	2014
Cestovné	32 676	31 182
Reprezentačné	31 998	28 840
Nájomné	435 733	427 834
Preprava	150 379	148 269
Opravy a údržba	150 509	118 085
Personálne služby	133 379	102 173
Právne a ekonomické poradenstvo	123 595	128 797
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou)	4 884	6 366
Ostatné	89 534	93 188
Spolu	1 152 687	1 084 734

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015 EUR	2014 EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	600	200
Pokuty	3 000	0
Poistenie	8 979	8 980
Iné	121	460
Spolu	12 700	9 640

10. Kurzové straty

	2015 EUR	2014 EUR
Kurzové straty	5	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	5	0

11. Finančné náklady

	2015 EUR	2014 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	2 342	2 160
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	2 342	2 160

12. Náklady na audit a poradenstvo

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

	2015 EUR	2014 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	4 884	6 366
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	4 884	6 366

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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	Tovar	3 140	0
	Služby	2 880	6 728
	Spolu	6 020	6 728
Belgicko	Vlastné výrobky	10 028 253	9 920 841
	Resale	555 678	339 498
	Služby	67 472	126 597
	Tovar	113 112	72 410
	Spolu	10 764 515	10 459 346
Čína	Služby	29 968	54 438
	Spolu	29 968	54 438
Spolu	Vlastné výrobky	10 028 253	9 920 841
	Resale	555 678	339 498
	Služby	100 320	181 035
	Tovar	116 252	72 410
	Spolu	10 800 503	10 513 784

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. **Podmienený majetok**
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku
2. **Podmienené záväzky**
Spoločnosť poskytla vyhlásenie ako ručenie za účelový úver, ktorý ČSOB poskytla spoločnosti CEHIP s.r.o.
3. **Ostatné finančné povinnosti**
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.
4. **Najatý majetok**
Spoločnosť má výrobnú halu v dlhodobom prenájme od spoločnosti CEHIP. Náklady na nájom vykazuje v rámci služieb.
5. **Prenajatý majetok**
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

RF-Technologie NV, Belgicko:

	2015	2014
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	10 578 170	10 258 304
Predaj tovaru	111 157	72 410
Predaj služieb	66 043	61 951
Výnosy spolu	10 755 370	10 392 665

	2015	2014
	EUR	EUR
Nákup materiálu	383 833	324 096
Nákup služieb-poradenstvo	12 235	20 435
Úroky z pôžičky (istina 2000 000eur)	579	8 116
Nákupy spolu	396 647	352 647

CEHIP, s.r.o.

	2015	2014
	EUR	EUR
Predaj služieb	1 980	1 328
Úroky z pôžičky (istina 6 100 000 eur)	220 789	116 273
Výnosy spolu	1 980	1 328

	2015	2014
	EUR	EUR
Nájomné	432 983	427 834
Nákup energie	76 898	1 440
Nákupy spolu	509 881	429 274

CERED s.r.o.

	2015	2014
	EUR	EUR
Nákup služieb-poradenstvo	64 657	44 033
Nákupy spolu	64 657	44 033

Keen Eagle Engineering China:

	2015	2014
	EUR	EUR
Predaj služieb	29 968	54 438
Výnosy spolu	29 968	54 438

	2015	2014
	EUR	EUR
Nákup materiálu	1 357 424	985 690
Nákupy spolu	1 357 424	985 690

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 1 a v roku 2014 bol 1.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2015	2014
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	202 755	200 799
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	202 755	200 799

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy ani výhody z výkonu funkcie. Členom štatutárnemu orgánu, neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0			531 104
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	53 111	0	0	0	53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 111	0	0	0	53 110
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	135	0	0	135
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	135	0	0	135
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 364 121	0	0	1 254 134	6 618 255
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 364 121	0	0	1 254 134	6 618 255
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy			-537 486	537 486	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 791 620	1 443 116	0	-1 791 620	1 443 116
Spolu	7 739 956	1 443 251	-537 486	0	8 645 720

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

	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
Základné imanie	531 104	0	0	0	531 104
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	53 110	0	0	0	53 111
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110	0	0	0	53 111
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	4 315 775	0	0	1 048 346	5 364 121
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 315 775	0	0	1 048 346	5 364 121
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	-449 291	449 291	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 497 637	1 791 620	0	-1 497 637	1 791 620
Spolu	6 397 626	1 791 620	0	0	7 739 956

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 860 737	2 305 778
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	115 194	139 501
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Rezervy	-5 862	-4 734
Výnosy z úrokov	-221 406	-124 439
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 748 663	2 316 106
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-265 957	357 017
Úbytok (prírastok) zásob	83 892	-218 093
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	621 814	106 664
Peňažné toky z prevádzky	2 188 412	2 561 694
	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 188 412	2 561 694
Prijaté úroky	616	8 166
Zaplatená daň z príjmov	-599 536	-572 911
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 589 492	1 996 949
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Nákup dlhodobého majetku	-48 564	-75 583
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-48 564	-75 583
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	-900 000	-2 200 000
Zaplatené dividendy	-537 486	-449 291
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 437 486	-2 649 291
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	103 442	-727 925
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	115 544	843 470
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	218 986	115 544