

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. júna 2016.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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 je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v spoločnosti CERED s.r.o. Hlavná 1795/58, 952 01 Vrábľe.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 98 (v účtovnom období 2015 bol 77).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 98, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2015 to bolo 78 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).

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 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	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 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 %
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. Obstarávací 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 nevyžiadateľné 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 farchu 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),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.
- Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.
- V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 7 a 8.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 5 a 6.

CESAM s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2016</i>								
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.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
<i>31.12.2015</i>								
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		38 088						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.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
<i>31.12.2016</i>									
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			1 362 985					11 000	1 373 985
Prírastky			326 696				0	0	346 136
Úbytky			52 168					11 000	63 168
Presuny			0					0	0
Stav na konci účtovného obdobia			1 637 513				0	19 440	1 656 953
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 013 095						1 013 095
Prírastky			137 682						137 682
Úbytky			52 168						52 168
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			1 098 609						1 098 609
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			349 890					11 000	360 890
Stav na konci účtovného obdobia			538 904					19 440	558 344

CESAM s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

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			1 346 619				0	0	1 271 036
Prírastky			16 366					11 000	27 366
Úbytky			0					0	0
Presuny			0					0	0
Stav na konci účtovného obdobia			1 362 985				0	11 000	1 73 985
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			897 901				0	0	897 901
Prírastky			115 194				0	0	115 194
Úbytky			0				0	0	0
Presuny			0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia			1 013 095				0	0	1 013 095
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			448 718				0	0	448 718
Stav na konci účtovného obdobia			349 890				0	11 000	360 890

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 31.12.2016 je 22 018,08 EUR

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 :

	Podiel	Podiel na	Mena	Výsledok		Vlastné imanie		Účtovná hodnota	
	na ZI	hlas.		hospodárenia		2016	2015	2016	2015
	%	%		2016	2015	2016	2015	2016	2015
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérska účtovná jednotka</i>									
Keen Eagle Engineering	100	100	HKD	0	2 416 244	180 000	180 000	22 018	21 333
Spolu								22 018	21 333

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. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	8 814 585	7 486 605
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 882	98
Spolu	8 817 467	7 486 703

V rámci pohľadávok spoločnosť vykazuje dlhodobú 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. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	36 282	72 564
Ostatné	4 751	4 997
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	41 033	77 561
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	42 108	78 636

9. Vlastné imanie

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 443 116 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2015
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	1 443 116
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 443 116

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 2.419.508 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 2.419.508 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 2016)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav 01.01.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 995	30 777	31 995	0	30 777
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 575	20 157	17 575	0	20 157
Iné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 575	20 157	17 575	0	20 157
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Rezerva na audit	2 820	2 820	2 820	0	2 820
Rezerva na účtovníctvo	8 600	4 800	8 600	0	4 800
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 420	10 620	14 420	0	10 620

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

11. Závazky

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	779 804	458 744
Závazky v lehote splatnosti	186 958	654 176
	966 762	1 112 920

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	423 949	423 949	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	262 587	262 587	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	79 592	79 592	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	44 148	44 148	0	0
Daňové záväzky a dotácie	154 986	154 986	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 500	1 500	0	0
	966 762	966 762	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 2015 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	104 681	104 681	0	0
Závazky 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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	64 596	64 596	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	34 724	34 724	0	0
Daňové záväzky a dotácie	10 098	10 098	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 465	4 465	0	0
	1 112 920	1 112 920	0	0

12. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-10 620	-18 220
– zdaniteľné	42 814	38 224
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	6 761	4 401

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	6 761
Stav k 31. decembru 2015	4 401
Zmena	2 360
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	2 360
– 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. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 629	15 106
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 997	5 728
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 997	5 728
Čerpanie sociálneho fondu	6 407	6 205
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 219	14 629

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

14. Bankové úvery

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

16. Časové rozlíšenie

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	2016			2015		
	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 984 880		100,00 %	1 860 737		100,00 %
teoretická daň		656 674	22,00 %		409 362	22,00 %
Vplyv trvalých rozdielov:						
Daňovo neuznané náklady	60 494	13 309	0,45 %	55 765	12 268	0,66 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-486 282	-106 982	-3,58 %	-6 858	-1 509	-0,08 %
Vplyv nevykázanej 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	2 559 093	563 000	18,86 %	1 909 643	420 122	22,58 %
Splatná daň z príjmov		563 000	18,86 %		420 122	22,58 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov-úroky		12	0,00 %		7	0,00 %
Odložená daň z príjmov		2 360	0,08 %		-2 508	-0,13 %
Celková daň z príjmov		565 372	18,94 %		417 621	22,44 %

F. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

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:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výrobky		
Vlastné výrobky	11 779 543	10 028 253
Resale	443 461	555 678
	12 223 004	10 583 931
Tovar		
tovar	123 081	116 252
	123 081	116 252
Služby		
Services	107 293	100 320
	107 293	100 320
Spolu	12 453 378	10 800 503

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 42.909 EUR (v roku 2015 zvýšenie 73.078 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 28.285 EUR (v roku 2015 zvýšenie 14.285 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2016		2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	233 574	249 441	248 579	-15 867	862	
Výrobky	50 482	63 238	49 816	-12 756	13 422	
Zvieratá					0	
Spolu	284 056	312 679	298 395	-28 624	14 285	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-28 624	14 285	

3. Aktivácia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Rozpustenie dotácie na vytvorené pracovné miesta	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie výrobnjej linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Predaj nepotrebného šrotu	23 325	29 261
Iné	1 147	2 332
Spolu	24 472	31 593

5. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	1 109 188	1 047 624
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	243 932	214 029
Zdravotné poistenie	95 071	84 804
Sociálne zabezpečenie	57 919	49 036
Spolu	1 506 110	1 395 493

6. Kurzové zisky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	463 408	0
Výnosové úroky od prepojených osôb	244 620	221 368
Ostatné výnosové úroky	64	38
Spolu	708 092	221 406

8. Náklady na poskytnuté služby:

	2016	2015
Cestovné	30 884	32 676
Reprezentačné	33 689	31 998
Nájomné	439 522	435 733
Preprava	170 665	150 379
Opravy a údržba	137 691	150 509
Personálne služby	99 182	133 379
Právne a ekonomické poradenstvo	134 133	123 595
Náklady za poskytnuté služby auditorom (audítorskou spoločnosťou)	4 925	4 884
Ostatné	80 688	89 534
Spolu	1 131 379	1 152 687

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	200	600
Pokuty	100	3 000
Poistenie	6 403	8 979
Iné	1 333	121
Spolu	8 036	12 700

10. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	65	5
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	65	5

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	2 240	2 342
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	2 240	2 342

12. Náklady na audit a poradenstvo

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

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	4 925	4 884
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	4 925	4 884

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>	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Tovar	2 515	3 140
	Služby	2 885	2 880
	Spolu	5 400	6 020
Belgicko	Vlastné výrobky	11 779 543	10 028 253
	Resale	443 461	555 678
	Služby	75 671	67 472
	Tovar	120 566	113 112
	Spolu	12 419 241	10 764 515
Čína	Služby	28 737	29 968
	Spolu	28 737	29 968
Spolu	Vlastné výrobky	11 779 543	10 028 253
	Resale	443 461	555 678
	Služby	107 293	100 320
	Tovar	123 081	116 252
	Spolu	12 453 378	10 800 503

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. Výška ročného nájomného v roku 2016 bola 435.383,04 EUR

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 2016 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 :

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

CERED s.r.o.

	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup služieb-poradenstvo	64 935	64 657
Nákupy spolu	64 935	64 657

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

RF-Technologie NV, Belgicko:

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj vlastných výrobkov	12 212 093	10 578 170
Predaj tovaru	119 116	111 157
Predaj služieb	74 351	66 043
Výnosy spolu	12 405 560	10 755 370
	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup materiálu	385 375	383 833
Nákup služieb-poradenstvo	16 045	12 235
Úroky z pôžičky (istina 2000 000eur)	0	579
Úroky z pôžičky (istina 1500 000eur)	620	0
Nákupy spolu	402 040	396 647

CEHIP, s.r.o.

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj služieb	2 685	1 980
Úroky z pôžičky (istina 6 100 000 eur)	244 000	220 789
Výnosy spolu	246 685	222 769
	2016	2015
	EUR	EUR
Nájomné	435 384	432 983
Nákup energie	105 174	76 898
Nákupy spolu	540 558	509 881

Keen Eagle Engineering China:

	2016	2015
	EUR	EUR
Predaj služieb	28 737	29 968
Výnosy spolu	28 737	29 968
	2016	2015
	EUR	EUR
Nákup materiálu	1 855 915	1 357 424
Nákupy spolu	1 855 915	1 357 424

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 2016 bol 1 a v roku 2015 bol 1.

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

	2016	2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	205 500	202 755
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	205 500	202 755

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 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
Pohládavky 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	53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 110	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	135	685	0	0	820
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	135	685	0	0	820
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	6 618 255	0	0	1 443 116	8 061 371
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 618 255	0	0	1 443 116	8 061 371
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 443 116	2 419 508	0	-1 443 116	2 419 508
Spolu	8 645 720	2 420 193	0	0	11 065 913

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

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 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	53 111	0	0	0	53 110
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	53 111	0	0	0	53 101
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania	0	135	0	0	135
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	135	0	0	135
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí 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
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	-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

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

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.

	2016	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 984 880	1 860 737
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	137 682	115 194
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-18 500	0
Rezervy	-1 218	-5 862
Výnosy z úrokov	-244 684	-221 406
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 858 160	1 748 663
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	270 386	-265 957
Úbytok (prírastok) zásob	-50 322	83 892
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-289 446	621 814
Peňažné toky z prevádzky	2 788 778	2 188 412
	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	0	2 188 412
Prijaté úroky	80 693	616
Zaplatená daň z príjmov	-320 765	-599 536
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 548 706	1 589 492
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	18 500	0
Nákup dlhodobého majetku	-335 136	-48 564
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-316 636	-48 564
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	-1 500 000	-900 000
Zaplatené dividendy	0	-537 486
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 500 000	-1 437 486
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	732 070	103 442
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	218 986	115 544
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	951 056	218 986