

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	CEMM THOME SK, spol. s r.o. Budovateľská 38, 080 01 Prešov
Dátum založenia	22. novembra 2002
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	6. decembra 2002
Hospodárska činnosť	- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti - veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti, - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľnej živnosti, - výroba a montáž prvkov automatizačnej a regulačnej techniky, - výroba a montáž v oblasti kabeláže, - sprostredkovanie obchodu, služieb a dopravy v rozsahu voľnej živnosti, - výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov, - prenájom hnutelných vecí - výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied - dizajnérske činnosti

2. Zamestnanci

Názov položky	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	862	784
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	923	885
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>10</i>	<i>10</i>

3. Neobmedzené ručenie

CEMM THOME SK, spol. s r.o., (ďalej len „Spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka Spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2015 bola schválená uznesením jediného spoločníka dňa 30.09.2016.

CEMM THOME, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti *Amphenol Corporation, 358 Hall Avenue Wallingford, CT 06492*. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Amphenol zostavuje spoločnosť *Amphenol Corporation, 358 Hall Avenue Wallingford, CT 06492, tax ID Number: 22-2785165*. Konsolidované účtovné závierky sú sprístupnené v jej sídle, *358 Hall Avenue Wallingford, CT 06492, tel.: 1 (203) 265-8900, USA*.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.
10. O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje len v prípade, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.
11. Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako výnosy budúcich období Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú v prospech účtu 648 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti), ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok vo výške EUR sa účtujú v prospech účtu 384 (Výnosy budúcich období) a následne sa rozpúšťajú na účte 648 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti), a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo, montáž, a pod.).
- b) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definované projekty, 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 maximálne do výšky, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.
- d) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, zľavy z ceny, a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo, zľavy z ceny, a pod.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

CEMM THOME, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- n) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- o) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyfakturované dodávky a služby, nevyčerpané dovolenky, overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, reklamácie, cenové rozdiely a rezervu na odchodné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku. V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám – opravná položka sa tvorí v prípade nižšej predajnej ceny hotových zväzkov v porovnaní s aktuálnou skladovou cenou ako rozdiel medzi skladovou cenou kalkulovanou aktuálnymi nákladmi v bežnom roku a predajnou cenou, a tiež v dôsledku zastaralých a nadmerných zásob,
 - k pohľadávkam – opravná položka sa tvorí k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní do výšky 50 % a nad 1 080 dní do výšky 100 % a k pohľadávkam prihláseným do konkurzu.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania. Daňové odpisy do konca roku 2014 boli zrýchlené okrem foriem, kde aj pre daňové účely je použitá výkonová metóda odpisovania. Od roku 2015 sú daňové odpisy rovnomerné.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stavby	60 – 120 mesiacov	10,0 % - 20,0 %
Stroje, prístroje a zariadenia	13 - 144 mesiacov	92,3 % - 8,3 %
Dopravné prostriedky	48 mesiacov	25,0 %
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rôzna
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	rôzna
Ocenenie práva (licencie)	60 mesiacov	20,0 %
Softvér	60 -120 mesiacov	10,0 % - 20,0 %

V prípade majetku nakúpeného na špecifický projekt sa predpokladaná doba životnosti stanovuje podľa doby trvania projektu na 3 – 7 rokov (priemerná dĺžka trvania projektov je 3 až 7 rokov). Po skončení projektu, musí byť majetok ponechaný v držbe minimálne 15 rokov za účelom výroby náhradných dielov, tzv. aftermarketov. Zostatková hodnota takéhoto majetku v účtovníctve je nulová. V prípade foriem sa predpokladaná doba životnosti stanovuje podľa cyklov - životnosti garantovanej dodávateľom x koeficient 1,5.

Spoločnosť pravidelne prehodnocuje predpokladanú dobu životnosti vzhľadom na opotrebenie, účel majetku a jeho projektové využitie, minimálne raz ročne. Z dôvodu vernejšieho vykazovania opotrebenia majetku, najmä foriem sa spoločnosť rozhodla od 1. januára 2014 zmeniť odpisovanie foriem podľa výkonovej metódy na základe skutočne vykonaných cyklov jednotlivých foriem používaných vo výrobe. Vplyv zmeny odpisovania foriem nie je významný.

V roku 2015 bola prehodnotená doba životnosti pre vybrané skupiny strojového zariadenia na dobu použitia 12 rokov a vybrané skupiny softvérového vybavenia na dobu použitia 10 rokov

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa v jednotlivých prípadoch, kedy predpokladaná doba využiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávací cena je nižšia ako 2 400 EUR, eviduje ako dlhodobý.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

CEMM THOME, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa v jednotlivých prípadoch, kedy predpokladaná doba využiteľnosti hmotného majetku je dlhšia ako jeden rok, eviduje ako dlhodobý. Účtovné a daňové odpisy tohto majetku sa rovnajú.

Pozemky sa neodpisujú.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzatváraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky, určeným a vyhláseným ECB alebo NBS.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2016	-	1 041 394	111 380	-	-	-	-	1 152 774
Prírastky	-	-	-	-	-	209 564	-	209 564
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	98 473	-	-	-	(98 473)	-	-
K 31. decembru 2016	-	1 139 867	111 380	-	-	111 091	-	1 362 338
Oprávky								
K 1. januáru 2016	-	313 304	111 380	-	-	-	-	424 684
Prírastky	-	109 843	-	-	-	-	-	109 843
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	423 147	111 380	-	-	-	-	534 527
Opravná položka								
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2016	-	728 090	-	-	-	-	-	728 090
K 31. decembru 2016	-	716 720	-	-	-	111 091	-	827 811

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2015	-	841 053	111 380	-	-	-	-	952 433
Prírastky	-	-	-	-	-	210 602	-	210 602
Úbytky	-	(10 261)	-	-	-	-	-	(10 261)
Presuny	-	210 602	-	-	-	(210 602)	-	-
K 31. decembru 2015	-	1 041 394	111 380	-	-	-	-	1 152 774
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	237 607	101 371	-	-	-	-	338 978
Prírastky	-	85 958	10 009	-	-	-	-	95 967
Úbytky	-	(10 261)	-	-	-	-	-	(10 261)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	313 304	111 380	-	-	-	-	424 684
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	603 446	10 009	-	-	-	-	613 455
K 31. decembru 2015	-	728 090	-	-	-	-	-	728 090

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2016

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2016	-	585 332	12 899 100	-	-	-	2 189 470	745 253	16 419 155
Prírastky	-	-	-	-	-	-	5 436 058	2 359 016	7 795 074
Úbytky	-	-	(831 391)	-	-	-	(2 271 040)	(2 124 772)	(5 227 203)
Presuny	-	406 327	2 622 023	-	-	-	(3 028 350)	-	-
K 31. decembru 2016	-	991 659	14 689 732	-	-	-	2 326 138	979 497	18 987 026
Oprávky									
K 1. januáru 2016	-	126 572	8 584 501	-	-	-	-	-	8 711 073
Prírastky	-	87 493	978 205	-	-	-	-	-	1 065 698
Úbytky	-	-	(831 390)	-	-	-	-	-	(831 390)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	214 065	8 731 316	-	-	-	-	-	8 945 381
Opravná položka									
K 1. januáru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2016	-	458 760	4 314 599	-	-	-	2 189 470	745 253	7 708 082
K 31. decembru 2016	-	777 594	5 958 416	-	-	-	2 326 138	979 497	10 041 645

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	-	219 239	10 685 928	-	-	-	1 603 760	161 755	12 670 682
Prírastky	-	-	-	-	-	-	4 095 220	1 600 019	5 695 238
Úbytky	-	-	(263 382)	-	-	-	(666 863)	(1 016 521)	(1 946 765)
Presuny	-	366 093	2 476 554	-	-	-	(2 842 647)	-	-
K 31. decembru 2015	-	585 332	12 899 100	-	-	-	2 189 470	745 253	16 419 155
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	86 585	8 134 581	-	-	-	-	-	8 221 166
Prírastky	-	39 987	713 303	-	-	-	-	-	753 290
Úbytky	-	-	(263 383)	-	-	-	-	-	(263 383)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	126 572	8 584 501	-	-	-	-	-	8 711 073
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	-	132 654	2 551 347	-	-	-	1 603 760	161 755	4 449 516
K 31. decembru 2015	-	458 760	4 314 599	-	-	-	2 189 470	745 253	7 708 082

Prírastky Obstarávaného DHM predstavujú celkový nákup DHM, ktorého časť bude zaradená a používaná Spoločnosťou a časť bude predaná klientovi spravidla po spustení sériovej výroby daného projektu.

Úbytky Obstarávaného DHM predstavujú majetok predaný klientom pri spustení sériovej výroby, prípadne preúčtovanie časti na náklady budúcich období, ktoré sa postupne účtujú do nákladov pri predaji výrobkov.

Presuny Obstarávaného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

Spoločnosť nevytvorila v rokoch 2016 a 2015 opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

1.4. Výskumná a vývojová činnosť

Položka	2016	2015
Náklady na výskum	-	-
Neaktivované náklady na vývoj	123 384	201 080
Aktivované náklady na vývoj	602 050	484 457

2. **Zásoby**

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2016
Materiál	12 348	30 295	-	-	42 643
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	8 940	4 707	-	-	13 647
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	21 288	35 002	-	-	56 290

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a nižšej predajnej ceny hotových zväzkov v porovnaní s aktuálnou skladovou cenou. V prípade zániku opodstatnenosti uvedených dôvodov bola opravná položka zúčtovaná.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má Spoločnosť obmedzené právo nakladania.

3. **Pohľadávky**

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 930 181	2 433 543	10 363 724
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	223 386	129 668	353 054
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	844 737	-	844 737
Iné pohľadávky	106 086	-	106 086
Spolu krátkodobé pohľadávky	8 153 567	2 563 211	10 716 778

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 451 037	1 199 999	8 651 036
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	148 676	36 488	185 164
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 553 738	-	1 553 738
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	971 327	-	971 327
Iné pohľadávky	77 100	-	77 100
Spolu krátkodobé pohľadávky	10 201 878	1 236 487	11 438 365

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2016
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 482	73 043	4 028	-	74 497
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	5 482	73 043	4 028	-	74 497

3.2. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo nakladania.

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	3 367	1 031
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 416 294	977 826
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 419 661	978 857

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladania.

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé	835 906	162 084
z toho:		
Projektové náklady	785 023	156 928
Databáza D&B	4 424	5 157
Nájomné	40 800	0
Ostatné	5 659	0
Náklady budúcich období krátkodobé	453 876	187 259
z toho:		
Databáza D&B	4 424	6 208
Nájomné	20 400	48 000
Poistenie majetku	32 747	2 337
Projektové náklady	279 614	39 727
Ostatné	116 691	90 987
Spolu	1 289 782	349 343

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie Spoločnosti predstavuje 404 966 EUR a je tvorené vkladom jediného spoločníka, a to:

KE Elektronik GmbH (100 %) 404 966 EUR

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Zákonný rezervný fond vo výške 40 497 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Položka	2015
Účtovný zisk	5 061 197
Rozdelenie účtovného zisku	2016
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	5 061 197
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	5 061 197

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2016

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 5 061 197 EUR na základe rozhodnutia jediného spoločníka o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2015.

O vysporiadaní zisku za rok 2016 rozhodne jediný spoločník rozhodnutím. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkovi zvýšiť položku „Nerozdelený zisk“.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	5 138	5 809	-	1 135	9 812
z toho:					
Rezerva na odchodné	5 138	5 809	-	1 135	9 812
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	181 298	167 283	181 298	-	167 283
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	181 298	167 283	181 298	-	167 283
Nevyfakurované dodávky a služby	-	-	-	-	-
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	8 324	34 060	40 324	-	2 060
z toho:					
Nevyfakurované dodávky a služby	(1 676)	(14 101)	(1 676)	-	(14 101)
Reklamácie a záručné opravy	-	-	-	-	-
Odmeny a prémie vrátane poistného	-	-	-	-	-
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	10 000	42 640	42 000	-	10 640
Bonusy, skontá, rabaty a pod., ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia	-	5 521	-	-	5 521

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je v roku 2017, dlhodobých rezerv v nasledujúcich rokoch. V prípade, že nenastanú skutočnosti, z dôvodu ktorých boli rezervy tvorené, budú tieto rezervy zrušené.

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	3 768	2 953	-	1 583	5 138
z toho:					
Rezerva na odchodné	3 768	2 953	-	1 583	5 138
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	108 555	181 298	108 555	-	181 298
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	89 182	181 298	89 182	-	181 298
Nevyfakurované dodávky a služby	9 273	-	9 273	-	-
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	10 100	-	10 100	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	13 520	8 324	13 520	-	8 324
z toho:					
Nevyfakurované dodávky a služby	-	(1 676)	-	-	(1 676)
Reklamácie a záručné opravy	-	-	-	-	-
Odmeny a prémie vrátane poistného	13 520	-	13 520	-	-
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	-	10 000	-	-	10 000

CEMM THOME, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

*Bonusy, skontá, rabaty a pod., ktoré
sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb
predaných pred ukončením
vykazovaného účtovného obdobia*

-

-

-

Nakoľko tvorba rezervy pre celú populáciu by bola nevýznamná, spoločnosť tvorí rezervu na odchodné do dôchodku pre zamestnancov, ktorí sú už poberateľmi starobného dôchodku alebo sú zdravotne ťažko postihnutí s postihnutím viac ako 70 % a pri ukončení pracovného pomeru by mali nárok na odchodné vo výške 1-mesačnej priemernej mzdy podľa Zákonníka práce.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	1 524	-	1 524
Odložený daňový záväzok	72 794	-	72 794
Spolu dlhodobé záväzky	74 318	-	74 318
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	4 095 546	258 922	4 354 468
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	237 462	130 591	368 053
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	488 096	-	488 096
Záväzky zo sociálneho poistenia	308 534	-	308 534
Daňové záväzky a dotácie	58 498	-	58 498
Iné záväzky	15 615	-	15 615
Spolu krátkodobé záväzky	5 203 751	389 513	5 593 264

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	3 955	-	3 955
Odložený daňový záväzok	61 089	-	61 089
Spolu dlhodobé záväzky	65 044	-	65 044
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	3 262 406	618 848	3 912 615
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	309 083	36 411	314 133
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	490 340	-	490 340
Záväzky zo sociálneho poistenia	310 884	-	310 884
Daňové záväzky a dotácie	58 867	-	58 867
Iné záväzky	6 307	-	6 307
Spolu krátkodobé záväzky	4 437 887	655 259	5 093 146

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nevykazuje v účtovnej závierke záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.3. Odložený daňový záväzok

Položka	2016	2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	63 875	25 175
zdaniteľné	(452 316)	(395 585)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	41 804	92 731
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	(72 794)	(61 089)
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	(11 704)	(16 589)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

V roku 2016 nebola uplatnená daňová úľava, teda nebola účtovaná ani odložená daňová pohľadávka súvisiaca s touto daňovou úľavou.

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 955	8 367
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 466	48 992
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	59 466	48 992
Čerpanie sociálneho fondu	(61 897)	(53 404)
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 524	3 955

4. **Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemala Spoločnosť poskytnutú žiadnu pôžičku alebo finančnú výpomoc.

5. **Bankové úvery**

Spoločnosť nemala v priebehu rokov 2016 a 2015 poskytnuté žiadne bankové úvery.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Výnosy budúcich období krátkodobé	180 380	400 689
z toho:		
Časové rozlíšenie tržieb podľa §30 Postupov účtovania	(13 269)	(30 329)
Projekty (výnos vzniká pri prevode vlastníckych práv)	66 680	431 018
Dotácie zo štátneho rozpočtu MH SR	126 969	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	(167 303)	-
z toho:		
Časové rozlíšenie tržieb podľa §30 Postupov účtovania	(167 303)	-
Projekty (výnos vzniká pri prevode vlastníckych práv)	-	-
Spolu	13 078	400 689

7. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť v roku 2016 a 2015 nemala záväzky z finančného prenájmu.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahranície (EU)		Zahranície (tretie krajiny):		Celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Vlastné výrobky	725 855	943 127	38 875 325	30 702 847	1 006 576	1 089 694	40 607 756	32 735 668
Služby	338	-	48 374	8 953	116 154	152 065	164 866	161 018
Tovar	-	-	21 679	17 453	4 871	-	26 550	17 453
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrat celkom	726 193	943 127	38 945 378	30 729 253	1 127 601	1 241 759	40 799 172	32 914 139

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	725 855	943 127	-	-	-	-
Zahranície celkom	39 881 901	31 792 541	164 866	161 018	26 550	17 453
z toho:						
EU	38 875 325	30 702 847	48 374	8 953	21 679	17 453
- z toho koncern	-	-	-	-	-	-
Mimo EU	1 006 576	1 089 694	116 154	152 065	4 871	-
- z toho koncern	384 714	644 717	115 328	149 805	4 871	-
Spolu	40 607 756	32 735 668	164 866	161 018	26 550	17 453

Čistý obrat

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Tržby za vlastné výrobky	40 607 756	32 735 668
Tržby z predaja služieb	164 866	161 018
Tržby za tovar	26 550	17 453
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	5 302 112	2 425 455
Čistý obrat celkom	46 101 284	35 339 594

CEMM THOME, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou zahŕňajú tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a tržby z predaja materiálu.

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 1. 1. 2015	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	933 911	786 731	586 406	(180 555)	(200 325)
Výrobky	1 190 706	936 758	1 765 928	(253 948)	829 171
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	2 124 617	1 723 489	2 352 334	(434 503)	628 846
Tvorba opravnej položky	(13 647)	(8 939)	(14 680)	(4 707)	(5 741)
Manká a škody				36 593	10 691
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				(14 193)	(11 341)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(416 810)	622 455

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	1 265 493	986 005
z toho:		
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	646 830	501 548
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	5 482 877	2 606 416
z toho:		
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	5 302 112	2 425 455
- z toho koncern	1 915 304	1 328 029
Ostatné výnosy	180 765	180 961
Finančné výnosy	15 613	29 166
Výnosové úroky	4 076	11 523
Kurzové zisky, z toho:	11 538	17 644
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	387	(474)

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby	6 306 342	3 337 930
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	51 949	52 781
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	35 107	21 981
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	16 842	5 800
ostatné neaudítorské služby	-	25 000
Významné položky nákladov za poskytnuté služby	6 254 393	3 285 149
z toho:		
Personálny leasing	3 829 342	1 317 536
Prepravné náklady súvisiace s predajom	708 141	622 685
Nájomné	265 309	181 032
Ostatné služby	1 451 601	1 188 896
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	15 258 913	11 020 580
z toho:		
Dane a poplatky	5 238	4 767
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	4 092 036	1 970 104
Odpisy DNM	1 168 616	828 303
Iné	391 082	233 635
Celková suma osobných nákladov	9 601 941	7 983 771
Mzdy	6 760 555	5 601 746
Sociálne a zdravotné poistenie	2 260 189	1 877 522
Sociálne zabezpečenie	570 034	504 503
Finančné náklady	48 805	59 398
Kurzové straty, z toho:	32 676	49 845
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 044	(2 753)
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 904	9 553
Nákladové úroky	-	-
Ostatné finančné náklady	9 904	9 553
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %.

Spoločnosti bolo doručené dňa 11.12.2015 rozhodnutie č. 42/2015 o schválení štátnej dotácie vo forme:

- daňovej úľavy (v maximálnej výške 93 313 EUR). Spoločnosť doposiaľ nečerpala daňovú úľavu,
- dotácie na obstraný hmontý a nehmotný majetok (v maximálnej výške 411 123 EUR)
- príspevku na vytvorenie nového pracovného miesta (v maximálnej výške 320 000 EUR)

Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť splnila kritéria na poskytnutie dotácie, účtovala o výnose vo výške 12 105 EUR na základe zaúčtovaných odpisov súvisiaceho dlhodobého majetku a o výnose vo výške 48 509 EUR na základe zaúčtovaných mzdových nákladov súvisiacich s vytvorenými pracovnými miestami.

Poskytnutím dotácie sa spoločnosť zaviazala aj k nasledujúcim podmienkam:

1. zachovať investíciu v danom regióne počas čerpania investičnej pomoci, minimálne počas piatich zdaňovacích období nasledujúcich po zdaňovacom období, v ktorom prijímateľ skončil investičný zámer;
2. vytvoriť a obsadiť v priamej súvislosti s investičným zámerom minimálne 40 nových pracovných miest najneskôr do konca roka 2018; zachovať počet vytvorených nových pracovných miest a obsadenie týchto miest zamestnancami najmenej päť rokov odo dňa prvého obsadenia pracovného miesta.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2016		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: <i>teoretická daň</i>	7 177 280	1 579 002	100,00 22,00	6 549 569	1 440 905	100,00 22,00
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	188 391	41 446	0,72	215 759	47 467	0,72
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		1 488 372	22,72		1 488 372	22,72
Splatná daň z príjmov		1 620 447	22,98		1 504 961	22,98
Odložená daň z príjmov		-11 704	-0,25		-16 589	-0,25
Celková daň z príjmov		1 608 744	22,72		1 488 372	22,72

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2006 až 2016.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku pre celú populáciu nie je významná. Spoločnosť tvorí rezervu z titulu vyplatenia odchodného iba pre zamestnancov, ktorým počas trvania pracovného pomeru vznikne nárok na vyplatenie odchodného.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

3. Podsúvahové účty

Položka	2016	2015
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Externé projekty (majetok odberateľov)	2 584 920	882 463

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štatutárnych		dozorných		iných		štatutárnych		dozorných		iných	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
elková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria ostatné podniky v rámci konsolidovaného celku spoločnosti *Amphenol*.

Obchody medzi týmito osobami a Spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Amphenol HQ	Majetkové poistenie	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
Cemm Thome Corp, USA	kúpa/predaj zásob/služieb/ DHM	24 635	477	281 026	844 523
Cemm MEX, Mexico	kúpa/predaj zásob/služieb				
Filec, France	kúpa/predaj zásob	-	15 282	78 098	-
FEP, Germany	kúpa/predaj zásob	-	6 749	299 057	205
Amphenol TFC, China	kúpa/predaj zásob/služieb	167 293	315	3 869	1 400 636
Amphenol Tuchel, Germany	kúpa/predaj zásob/služieb/ DHM	-	154 050	977 200	-
Amphenol India	kúpa/predaj zásob/služieb	123 791	128 874	68 773	157 779
Konfektion E, Germany	kúpa služieb	-	19 100	83 235	
LPL Technologie	kúpa služieb	-	37 065	181 841	-
Docharm Nantong	kúpa/predaj zásob	37 335	-	54 742	37 989
LPL Technologie	poskytnutá pôžičky/úroky	-	-	6 224	4 020

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Amphenol HQ	Majetkové poistenie	-	-	29 028	-
Ostatné spriaznené osoby					
Cemm Thome Corp, USA	kúpa/predaj zásob/služieb/ DHM	8 900	15 313	117 879	1 136 568
Cemm MEX, Mexico	kúpa/predaj zásob/služieb				
Filec, France	kúpa/predaj zásob	139	5 587	59 125	139
FEP, Germany	kúpa/predaj zásob	295	36 398	307 442	
Amphenol TFC, China	kúpa/predaj zásob/služieb	148 429		37 258	871 808
Amphenol Tuchel, Germany	kúpa/predaj zásob/služieb/ DHM		115 160	916 838	4 842
Amphenol India	kúpa/predaj zásob/služieb	27 401	31 361	17 104	110 517
Konfektion E, Germany	kúpa služieb	0	40 700	244 200	
LPL Technologie	kúpa služieb		69 613	45 900	
Docharm Nantong	kúpa/predaj zásob			18 115	2 575
LPL Technologie	poskytnutá pôžičky/úroky	1 553 738			11 460

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2016 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

Položka	Stav k 1. 1. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2016
Základné imanie	404 966	-	-	-	404 966
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	40 497	-	-	-	40 497
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 909 493	-	-	5 061 195	19 970 688
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 061 195	5 545 117	-	(5 061 195)	5 545 117
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	404 966	-	-	-	404 966
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	40 497	-	-	-	40 497
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 615 819	-	-	4 293 675	14 909 494
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 293 675	5 061 195	-	(4 293 675)	5 061 195
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2016	31.12.2015
Peniaze	211	3 367	993
Ceniny	213	-	38
Účty v bankách	221	1 416 294	977 826
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 419 661	978 857
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov