

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CNC a.s..
Borská 6
841 04 Bratislava

Spoločnosť CNC, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou zmluvou 11.10.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 9.apríla 2001(Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.a., vložka 2700/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Predaj výpočtovej, kancelárskej a inej elektroniky
- Poskytovanie softwaru-predaj hotových programov, alebo vyhotovenie programov na zakázku
- Komplexná technicko-poradenská činnosť v horeuvedených oblastiach
- Vydavateľská a nakladateľská činnosť
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DanubiaTel a.s.. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu DanubiaTel a.s.. zostavuje spoločnosť DanubiaTel a.s., Borská 6, 841 04 Bratislava.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Záhradnícka 10, 812 44 Bratislava.

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou, pretože spoločnosť DanubiaTel má 100 % podiel na hlasovacích právach.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 76,3 (v účtovnom období 2015 bol 69,5).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 82, z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 76 zamestnancov, z toho 4 vedúcich zamestnancov).

3	5	8	1	0	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	4	6	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 22. júla 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Miroslav Strečanský - predseda Ing. Vladimír Hašík Ing. Juraj Ondriš
Dozorná rada	Lubomír Geľo – predseda Michal Majerčík Ing. Jaroslav Bartoššík

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
DanubiaTel a.s.	99 600	100	100
Spolu	99 600	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

Spoločnosť nemá podsúvahové položky.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok ktorého obstarávacia cena 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	36 mesiacov	lineárna	mesačne
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

V roku 2010 bolo v účtovnej jednotke rozhodnuté, že sa zmení spôsob účtovných odpisov budovy dátového centra. Namiesto zrýchleného odpisovania sa účtovné odpisy stanovili rovnomerne na zostávajúcu dobu životnosti majetku.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena 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:

Budova DC	20	lineárna	5
Optické trasy	12	degresívna	8,3
IT technika	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	8	lineárna	12,5
Dopravné prostriedky	36 mesiacov	lineárna	33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Spoločnosť nezistila žiadny z horeuvedených dôvodov na zníženie hodnoty majetku a preto netvorila žiadne opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

Spoločnosť nezistila žiadne zníženie hodnoty zásob, ktoré by sa malo zohľadniť vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných

výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nepoužíva zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek, ako daňových, tak aj účtovných.

10. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť nemá vlastné akcie a vlastné obchodné podiely.

12. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Spoločnosť nezistila zníženie hodnoty a preto netvorila opravné položky.

13. Emisné kvóty

Spoločnosť nemá bezodplatne pridelené emisné kvóty

14. 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.

15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Spoločnosť nezistila dôvod na zníženie hodnoty majetku a preto netvorila opravné položky.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam viac ako 360 dní po splatnosti vo výške 100% a daňovú opravnú položku k pohľadávkam viac ako:

- 360 dní po splatnosti vo výške 20%
- 720 dní po splatnosti vo výške 30%
- 1 080 dní po splatnosti vo výške 50%.

16. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

17. Rezervy

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

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

Rezerva na nevyčerpané dovolenky + nespotrebované poistné

Rezerva bola vytvorená na základe priemerných mesačných miezd a nevyčerpanej dovolenky zamestnancov k 31.12.2016.

Nevyfakturované dodávky - audit

Rezerva bola vytvorená na základe zmluvy s audítorskou spoločnosťou.

18. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť netvorí dlhodobé zamestnanecké požitky.

19. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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),

3	5	8	1	0	4	0	8
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	2	4	6	3	0	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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 odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

20. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

21. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosti neboli pridelené dotácie zo štátneho rozpočtu.

22. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť obstaráva formou finančného prenájmu osobné automobily.

Operatívny prenájom.

Spoločnosť nemá operatívny prenájom.

23. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nevykonáva prenájom (lízing) ako prenajímateľ.

24. Deriváty

Spoločnosť nemá deriváty.

25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

26. 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 ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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.

27. 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.

28. Porovnateľné údaje

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

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

29. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období vo výške 195 317,59 EUR – faktúry za služby, ktoré prišli po podaní daňového priznania a týkali sa roku 2015. Spoločnosť sa rozhodla podať dodatočné daňové priznanie za rok 2015.

V roku 2016 Spoločnosť účtovala o oprave nevýznamných chýb minulých období vo výške 63 495,60 EUR – oprava vyskladnenia za rok 2015. Spoločnosť účtovala túto opravu do nákladov a pripočítala ju k základu dane za rok 2016.

E. 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 23 a 24.

Na nehnuteľný majetok – budova je zriadené záložné právo vo výške 2 290 660 €, na hnuteľný majetok s príslušenstvom 69 631€ v prospech VUB a.s..

Spoločnosť má v nájme formou finančného prenájmu 15 osobných áut v obstarávacej cene 230 669 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2016: 78 323 EUR, k 31. decembru 2016: 202 283 EUR) Ďalšie informácie k finančnému prenájomu sú uvedené v časti **F.2.**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2015					
Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	10 050 314	301 893	56 968	0	10 295 239
Pozemky	273 277				273 277
Stavby	8 395 141	29800			8 424 941
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 310 844	272 093	56 968		1 525 969
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	71 052				71 052
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0				0
Oprávky	3 964 410	826 851	56 968	0	4 734 293
Pozemky	0				0
Stavby	3 337 201	521 798			3 858 999
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	627 209	305 053	56 968		875 294
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0				0
Opravné položky	0	0	0	0	0
Pozemky					
Stavby					
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok					
Zostatková hodnota	6 085 904				5 560 946

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2016					
Dlhodobý hmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	10 295 239	249 642	29 941	0	10 514 940
Pozemky	273 277				273 277
Stavby	8 424 941				8 424 941
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	1 525 969	249 642	29 941		1 745 670
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	71 052				71 052
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0				0
Oprávky	4 734 293	808 598	29 941	0	5 512 950
Pozemky	0				0
Stavby	3 858 999	516 958			4 375 957
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	875 294	291 640	29 941		1 136 993
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0				0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0				0
Opravné položky	0	0	0	0	0
Pozemky					
Stavby					
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok					
Zostatková hodnota	5 560 946				5 001 990

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.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny)

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2015					
Dlhodobý nehmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	13 362	13 224	0	0	26 586
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	13 362	13 224			26 586
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Oprávky	13 362	3 306	0	0	16 668
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	13 362	3 306			16 668
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Opravné položky	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér					
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Zostatková hodnota	0				9 918

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2016					
Dlhodobý nehmotný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Prvotné ocenenie	26586	0	0	0	26586
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	26 586				26 586
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Oprávky	16668	4408	0	0	21076
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér	16 668	4 408			21 076
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Opravné položky	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj					
Softvér					
Goodwill					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
Zostatková hodnota	9 918				5 510

3. Zásoby

Opravná položka k zásobám sa netvorí, pretože zásoby sú tvorené iba tovarom na sklade, jeho obrátkovosť je nižšia ako rok a preto nie je potrebné opravnú položku vytvárať.

Stav zásob k 31.12. 2015 bol 381 629 EUR a k 31.12.2016 bol 153 875 EUR.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

V roku 2016

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	10 620 180
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2016	5 533 668
Zisk vykázaný k 31. decembru 2016	5 086 513
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	0

V roku 2016 bola zákazka EKOL preklasifikovaná na nedokončenú výrobu - aktivácia N metódou nulového zisku vo výške 195 962 EUR.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 530	36	1 530	0	36
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	38 049	10 902	1 029	0	47 922
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	39 579	10 938	2 559	0	47 958

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 614 843	12 406 897
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 932 710	1 781 674
Spolu	6 547 553	14 188 571

Záložné právo je zriadené v prospech VUB a.s. na pohľadávky vo výške 1 671 510€.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	0
Stav k 31. decembru 2015	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobým finančným majetkom spoločnosť nedisponuje.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby	40 443	8 614
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	40 443	8 614
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	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	40 443	8 614

10. Vlastné imanie

Vlastné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2016 je 5 426 309 EUR (k 31. decembru 2015: 4 179 535 EUR).

Základné imanie je vo výške 99 600 EUR, počet akcií je 3000 a ich menovitá hodnota je 33,20 EUR na akciu. Jediným akcionárom spoločnosti je DanubiaTel, a.s. so 100-percentným podielom na hlasovacích právach, Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Zisk na akciu je 501,86 EUR.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 961 788 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Závazok voči spoločníkovi za nevyplatený zisk	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	2 961 788
Spolu	2 961 788

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 1 505 584 EUR rozhodne valné zhromaždenie rozhodnutie jediného akcionára.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch.

11. Rezervy

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

Krátkodobé rezervy, z toho:	58 078	35 396	0	0	81 981
------------------------------------	---------------	---------------	----------	----------	---------------

Zákonné rezervy krátkodobé

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 078	0	0	0	80 981
---	--------	---	---	---	--------

Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
-------------------	---	---	---	---	---

Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 078	0	0	0	80 981
---	---------------	----------	----------	----------	---------------

Ostatné rezervy krátkodobé

Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
------------------------------	---	---	---	---	---

Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 000	0	0	0	1 000
--	-------	---	---	---	-------

Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
-------------------	---	---	---	---	---

Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
--------------------	---	---	---	---	---

Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
-----------------------	---	---	---	---	---

Pokuty a penále	0	0	0	0	0
-----------------	---	---	---	---	---

Iné	0	0	0	0	0
-----	---	---	---	---	---

	1 000	0	0	0	1 000
--	--------------	----------	----------	----------	--------------

Nevyfakturované dodávky majetku	0	35 396	0	0	0
---------------------------------	---	--------	---	---	---

Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 000	35 396	0	0	1 000
---	--------------	---------------	----------	----------	--------------

Nevyfakturované dodávky majetku

Spoločnosť nevytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky majetku.

12. 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	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 297 928	4 320 840
Závazky v lehote splatnosti	1 689 147	9 133 919
	2 987 075	13 454 759

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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	319 387	319 387	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 713 674	1 713 674	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 500	4 500	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	21 768	0	21 768	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	9 878	9 878	0	0
Závazky voči zamestnancom	151 819	151 819	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	98 026	98 026	0	0
Daňové záväzky a dotácie	66 776	66 776	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	601 247	601 247	0	
	2 987 076	2 965 308	21 768	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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 846 044	1 846 044	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	6 739 723	6 739 723	0	0
Čistá hodnota zákazky	756 618	756 618	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	75 950	0	75 950	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	1 579 878	1 579 878	0	0
Záväzky voči zamestnancom	130 597	130 597	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	89 801	89 801	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 638 793	1 638 793	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	597 355	597 355	0	0
	13 454 759	13 378 809	75 950	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom

13. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	88 942	206 000
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložený daňový záväzok	19 567	45 320

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	19 567
Stav k 31. decembru 2015	45 320
Zmena	-25 753
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

14. Sociálny fond

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

	2016	2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	14 180	5 806
Tvorba na ťarchu nákladov	12 944	11 240
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-7 198	-2 866
Stav k 31. decembru	19 926	14 180

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

15. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

16. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver	EUR	3,4	2017	0	0	536 800
				0	0	536 800
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR		2017	2 874 700	2 874 700	1 273 522
Splátkový úver	EUR	3,4	2017	536 800	536 800	799 200
				3 411 500	3 411 500	2 072 722
Spolu				3 411 500	3 411 500	2 609 522

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3 391 238	2 072 722
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	536 800
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 391 238	2 609 522

17. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosti bola poskytnutá dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
EUR			0	0	0
			0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička Geľo	EUR	5	2017	295 177	295 177
Pôžička Denovo	EUR	5	2017	249 512	240 262
				544 689	544 689
Spolu				544 689	524 839

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	544 689	524 839
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	544 689	524 839

18. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na úhradu nákladov	0	0
Emisné kvóty	0	0
Iné	0	78
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	78
Spolu	0	78

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný výnos EUR	istina EUR	finančný výnos EUR
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka				
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov				
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov				
Spolu	0	0	0	0

2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 15 osobných áut Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016		31.12.2015	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	54 855	1 703	72 516	4 003
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	21 450	320	75 950	2 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	76 305	2 023	148 466	6 016

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 230 669 EUR.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 890 655			3 821 589		
z toho teoretická daň 22 %		415 944	22,00 %		840 749	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	324 048	71 291	3,77 %	277 980	61 156	3,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-58 707	-12 915	-0,68 %	-57 808	-12 718	-0,67 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	2 155 996	474 320	25,09 %	4 041 761	889 187	24,56 %
Splatná daň		474 320	25,09 %		889 187	24,56 %
Odložená daň		-25 753	-1,36 %		-29 386	-0,77 %
Celková vykázaná daň		448 567	23,73 %		859 801	23,79 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi**1. Deriváty**

Spoločnosť neobchoduje s derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
Menová futurita	0	0	0 USD/EUR
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	
Úrokový swap	0	0	0,00 %

	k 31.12.2016		k 31.12.2015	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	-	0	0	0
Menová futurita	-	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-	0	0
Úrokový swap	0	-	0	0

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, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
	0	0
	0	0
Tovar		
Tovar	98 884	10 676 440
	98 884	10 676 440
Služby		
Služby DC	2 903 414	2 048 476
Ostatné služby	7 876 287	18 180 238
	10 779 702	20 228 714
Spolu	10 878 586	30 905 154

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Stav k			Zmena stavu	
	2016 EUR	2015 EUR	2014 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	195 962	0	0	195 962	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	195 962	0	0	195 962	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				195 962	0

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016 EUR	2015 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	0	0

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 výrobnéj linky	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	5 443 218	0
Predaj DHM	4 167	25 687
Iné	8 485	44 883
Spolu	5 455 870	70 570

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Predaj DHM	4 167	25 687
Postúpenie pohľadávky Atos IT Solutions and Services s.r.o. na Tatrabanka a.s.	5 443 218	0

5. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	2 573 725	2 109 336
Sociálne a zdravotné poistenie	855 501	711 754
Sociálne zabezpečenie	53 189	50 575
Doplňkové dôchodkové pripoistenie	9 920	7 169
Spolu	3 492 335	2 878 833

6. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	647	684
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 638	6 725
Spolu	-991	7 409

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	104 177	2 838
Ostatné finančné výnosy	223	0
Spolu	104 400	2 838

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016 EUR	2015 EUR
Telekomunikačné služby	280 209	325 909
Poradenská a konzultačná činnosť	551 735	1 348 801
Zmluvný servis	56 417	36 396
Development	2 281 100	8 109 489
Instalačné a konfiguračné práce	226 767	1 123 440
Audit a poradenstvo	2 000	2 000
Nájomné	216 620	
Iné	932 102	2 782 775
Spolu	4 546 949	13 728 810

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016 EUR	2015 EUR
Pokuty a penále (zmluvné a otatné)	5 536	0
Odpis pohľadávok - postúpenie	5 443 218	0
Poistné	22 944	18 507
Rozpustenie rezervy z roku 2015 na stratu na zákazke DUD	-432 957	432 957
Manká a škody	0	2 093
Iné	3 355	3 173
Spolu	5 042 096	456 730

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Rozpustenie rezervy z roku 2015 na stratu na zákazke DUD	-432 957	0
Postupenie pohľadávky z Atos na TB	5 443 218	0

10. Kurzové straty

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	32	43
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-86	11 569
Spolu	-54	11 612

11. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	87 189	102 274
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	274	22 841
Spolu	87 463	125 115

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	2 000	2 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	2 000	2 000

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika			0
	Tržby z predaja služieb	10 456 040	20 228 714
	Tržby za tovar	98 884	10 676 440
	Výnosy zo zákazky	323 662	-998 610
	Výnosy z predaja DHM	0	0
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	10 878 586	29 906 544

V dôvodovej správe k novele zákona o účtovníctve (zákon č. 333/2014 Z. z.) je uvedené: „Stanovenie čistého obratu sa odvíja od skutočného predmetu podnikania účtovnej jednotky a čistý obrat predstavujú výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z činností, ktoré sú predmetom jej podnikania. Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré účtovná jednotka dosiahla z predaja prebytočného majetku a podobne.“

Z tohto dôvodu Spoločnosť nezahrnula do čistého obratu v roku 2015 a 2016 výnos z odpredaja nepotrebného dlhodobého majetku.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré by sa nasledovali v účtovníctve.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Predmetom zmluvy je podnájom kancelárskych priestorov v ACP, Rontgenova 26, Bratislava vo výmere 1449,51 m, cene 10,58 EUR za m a mesiac a 22 parkovacích miest v cene 55,- EUR za mesiac a parkovacie miesto. Celková suma za mesiac je 16 545,82 EUR. Prevádzkové náklady boli stanovené na 2,50 EUR za m a mesiac, čo je 3 623,78 EUR mesačne.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma dlhodobý majetok

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

V spoločnosti nastali žiadne skutočnosti, po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť DanubiaTel a.s..

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016 EUR	2015 EUR
Služby	536 695	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek	99 284	
Iné	0	0
Výnosy spolu	635 979	0

	2016 EUR	2015 EUR
Prenájom vozidla	2 556	1 561
Úroky z pôžičky	-	34 880
Nákupy spolu	2 556	36 441

	2016 EUR	2015 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky	2 829 284	0
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	1 277 776	58 895

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

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	44 944	0
Majetok spolu	44 944	0

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 302	156
Záväzky spolu	1 302	156

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť neuskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
Služby	-	-
Tovar	-	-
Uroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	-	-

	2016 EUR	2015 EUR
Služby	-	-
Iné	-	-
Nákupy spolu	-	-

	2016 EUR	2015 EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver	0	0
Iné	0	0

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Krátkodobá poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
Služby	-	-
Opravy a servis	-	-
Výnosy spolu	-	-

	2016 EUR	2015 EUR
Služby	-	-
Iné	-	-
Nákupy spolu	-	-

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Zásoby	0	0
Pohl'adávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
Služby	0	0
Výnosy spolu	0	0

	2016 EUR	2015 EUR
Služby	-	-
Nákupy spolu	-	-

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami ([sesterskou účtovnou jednotkou](#)):

	2016 EUR	2015 EUR
IT Služby	7 523 046	11 667 400
Iné	0	4 800
Výnosy spolu	7 523 046	11 672 200

	2016 EUR	2015 EUR
IT služby	410 451	5 069 440
Iné	25 117	5 250
Nákupy spolu	435 568	5 074 690

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (*sesterskou účtovnou jednotkou*) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	3 546 122	4 569 785
Majetok spolu	3 546 122	4 569 785

K pohľadávkam z obchodného styku vo výške 1 530 EUR, na ktoré bola v roku 2015 tvorená opravná položka na základe zákonných dôvodov, bola táto opravná položka zrušená, pretože všetky pohľadávky boli zaplatené v roku 2016.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2016	2015
	EUR	EUR
K 1. januáru	1 530	0
Tvorba opravnej položky	0	1 530
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	1 530	0
K 31. decembru	0	1 530

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	215 658	1 845 041
Záväzky spolu	215 658	1 845 041

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 4 a v roku 2015 bol 4.

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	0	0
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	0	0

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členovia predstavenstva a dozornej rady nemali z titulu svojej funkcie žiadny finančný príjem.

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	99 600	0	0	0	99 600
Základné imanie	99 600	0			99 600
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	19 920	0	0	0	19 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	388	0	0	0	388
Štatutárne fondy	388	0	0	0	388
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z prece nenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 097 841	2 961 788	195 318	0	3 864 311
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 097 841	2 961 788	195 318	0	3 864 311
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 961 785	1 442 089	2 961 785	0	1 442 089
Spolu	4 179 534	4 403 877	3 157 103	0	5 426 308

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	99 600	0	0	0	99 600
Základné imanie	99 600	0	0	0	99 600
Zmena z 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	19 920	0	0	0	19 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	19 920	0	0	0	19 920
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	388	0	0	0	388
Štatutárne fondy	388	0	0	0	388
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 193 382	0	3 095 541	0	1 097 841
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 213 967	0	3 116 126	0	1 097 841
Neuhrazená strata minulých rokov	-20 585	0	-20 585	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 600 464	2 961 785	1 600 464	0	2 961 785
Spolu	5 913 754	2 961 785	4 696 005	0	4 179 534

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016**Peňažné toky z prevádzky****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami. Finančné prostriedky neobsahujú hodnotu kontokorentu.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**Cash flow, CNC, a.s., Borská 6, 841 04
Bratislava v EUR**

Kód	T E X T	Stav v 2016	Stav v 2015
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 890 655	3 821 586
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	2 058 415	1 090 055
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	813 006	815 842
A.1.2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	-14 315
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	23 903	-113 741
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8 379	662
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-31 907	65
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-104 170	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	87 189	102 273
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7	-2 838
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	991	-7 409
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-54	11 613
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 167	-11 372
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 265 252	309 275

Kód	T E X T	Stav v 2016	Stav v 2015
A.2.	Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-2 789 984	2 183 018
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	7 691 764	-4 511 941
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-10 513 540	6 989 292
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	31 792	-294 333
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	1 159 086	7 094 659
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7	44
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-67 339	-100 612
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 570 000	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	2 641 493	6 994 092
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 266 676	-649 156
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-991	7 409
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 373 826	6 352 345
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-52 158	-216 786
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 167	25 687
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-2 829 284	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1 277 756	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 599 519	-191 099

Kód	T E X T	Stav v 2016	Stav v 2015
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	-195 315	-4 696 004
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-195 315	-4 696 004
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	202 992	-1 229 200
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 002 192	2 100 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-799 200	-3 329 200
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	7 677	-5 925 204
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-197 755	236 042
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	246 737	10 695
	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
F.		48 982	246 737
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	48 982	246 737