

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

Spoločnosť CFM Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. júna 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 4. júla 2001 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 12596/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- strihanie a lisovanie kovov,
- zváranie a kovoobrábanie,
- montáž mechanických častí audio-video techniky, prístrojov a zariadení,
- výroba jednoduchých kovových výrobkov a konštrukcií a ich častí.

3. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	92	83
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. júnu 2017 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júla 2016 do 30. júna 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. júnu 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. novembra 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. júnu 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. júnu 2016 bola uložená do registra účtovných závierok 26. Septembra 2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo 29. apríla 2016 spoločnosť Baker Tilly Slovakia Audit s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky zostavenej ku dňu 30. júna 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Kenneth Yew Ya IP (od 14.4.2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. júnu 2017 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CFM Holdings Limited, Singapur	663 878	100	100	-
Spolu	663 878	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CFM Holdings Limited, so sídlom 4 Ang Mo Kio Avenue 12, CFM Building, #05-01, 569498 Singapore, ktorá je listovaná na Singapurskej burze cenných papierov. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2016/2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje lineárne na základe posúdenia životnosti. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	20-100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje na základe individuálneho posúdenia opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	5 - 10	lineárna	10 - 20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5 - 10	lineárna	10 - 20

(c) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú pri vyskladnení FIFO metódou (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) 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.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(m) 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.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. júla 2016 do 30. júna 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. júla 2015 do 30. júna 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 16 až 20.

Spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu, ktorej predmetom je poistenie majetku proti všetkým nebezpečenstvám a poistenie prerušenia prevádzky v dôsledku vecnej škody. Prehľad poistného krytia je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Poistná suma</i>
Budovy	2 655 514
Vlastné hnutelné veci (zariadenia)	3 319 392
Cudzie hnutelné veci (zariadenia)	697 072
Vlastné zásoby	451 437
Ceniny	8 298
Ušlý hrubý zisk a zvýšené prevádzkové náklady	2 373 365
Hnutelné veci – mechanický lis BRET 2PACK 32	523 000

CFM Slovakia s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 081	0	0	0	0	0	47 081
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 081	0	0	0	0	0	47 081
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	48 681	0	0	0	0	0	48 681
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	1 600	0	0	0	0	0	1 600
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 927	0	0	0	0	0	46 927
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 549	0	0	0	0	0	6 549
Stav na konci účtovného obdobia	0	154	0	0	0	0	0	154

CFM Slovakia s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.6.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	48 681	0	0	0	0	0	48 681
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 681	0	0	0	0	0	48 681
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 136	0	0	0	0	0	35 136
Prírastky	0	6 996	0	0	0	0	0	6 996
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	42 132	0	0	0	0	0	42 132
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 545	0	0	0	0	0	13 545
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 549	0	0	0	0	0	6 549

CFM Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	1 141 202	3 464 201	0	0	235 093	0	0	4 896 250
Prírastky	0	0	0	0	0	0	21 860	0	21 860
Úbytky	0	0	0	0	0	0		0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	1 141 202	3 464 201	0	0	235 093	21 860	0	4 918 110
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	734 126	3 145 259	0	0	288 039	0	0	4 167 424
Prírastky	0	57 096	0	0	0	0	0	0	57 096
Úbytky	0	0	121 710	0	0	52 946	0	0	174 656
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	791 222	3 023 549	0	0	235 093	0	0	4 049 864
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	407 076	318 942	0	0	-52 946	0	0	728 826
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	349 980	440 652	0	0	0	21 860	0	868 246

CFM Slovakia, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.6.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	1 141 202	3 661 152	0	0	288 039	0	0	5 146 147
Prírastky	0	0	0	0	0	0	16 346	0	16 346
Úbytky	0	0	24 292	0	0	0	16 346	0	40 638
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	1 141 202	3 636 860	0	0	288 039	0	0	5 121 855
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	677 030	3 128 931	0	0	285 366	0	0	4 091 327
Prírastky	0	57 096	16 328	0	0	2 673	0	0	76 097
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	734 126	3 145 259	0	0	288 039	0	0	4 167 424
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	55 754	464 172	532 221	0	0	2 673	0	0	1 054 820
Stav na konci účtovného obdobia	55 754	407 076	491 601	0	0	0	0	0	954 431

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 1.7.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.6.2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	18 996	-10 361	0	0	8 635
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 987	-1 172	0	0	1 815
Výrobky	2511	648	2 033	0	1 126
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	24 494	-10 885	2 033	0	11 576

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 30.6.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	447 158	45 862	493 020
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 470	0	1 470
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	448 628	45 862	494 490

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

Pohľadávky k 30.6.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	318 640	75 661	394 301
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	25 728	0	25 728
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	344 368	75 661	420 029

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30.6.2017	30. 6. 2016
Pokladnica, ceniny	12 560	9 361
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	284 282	247 279
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	296 842	256 640

IČO

3	6	2	0	7	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	3	4	7	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30.6.2017	30. 6. 2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 652	104 568
Havarijné a zákonné poistenie áut	358	347
Telefónne poplatky	0	0
Daň z nehnuteľnosti	6543	6 525
Poistenie majetku Allianz	3098	3 099
Poistenie majetku QBE	1986	1 986
Ami plus - aktualizáčny poplatok Helios	1137	0
Nedokončený projekt Hantong	0	92 100
Ostatné	530	511
Spolu	13 652	104 568

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.7.2016				k 30. 6. 2017
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 624	73 920	61 089	0	85 455
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 222	34 345	35 222	0	34 345
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0		6 324	0	6 324
Zmluvné pokuty a penále	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 222	34 345	35 222	0	40 669
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	17 000	12 574	17 000	0	12 574
Ostatné	20 402	27 001	8 867	0	38 536
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	37 402	39 575	25 867	0	51 110

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.7.2015				k 30. 6. 2016
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 131	72 624	78 131	0	72 624
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 284	35 222	39 284	0	35 222
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 150	0	8 150	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 434	35 222	47 434	0	35 222
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	20 000	17 000	20 000	0	17 000
Ostatné	10 697	20 402	10 697	0	20 402
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	30 697	37 402	30 697	0	37 402

3. Závazky

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

Názov položky	30.6.2017	30. 6. 2016
Krátkodobé záväzky spolu	326 610	271 957
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	314 312	252 584
Záväzky po lehote splatnosti	12 298	19 373

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.6.2017	30.6.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	408 149	331 739
– zdaniteľné		-24 495
		356 234
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-40 958	-56 149
– zdaniteľné	-40 958	-56 149
		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	77 110	60 630
Zmena odloženého daňového záväzku	16 480	-9 887
Zaúčtovaná ako náklad	16 480	-9 887
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Iné		0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	30.6.2017	30.6.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 084	1 307
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 148	7 147
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6 148</i>	<i>7 147</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>7 370</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 232	1 084

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2017	Suma istiny v eurách k 30.6.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2016
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Termínovaný úver				0	0	0
				0	0	0
Spolu				0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Služby		Výrobky		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017	2016
Slovenská republika	155 607	182 939	867 277	896 786	1 022 884	1 079 725
Zahraničie	<u>302 061</u>	<u>344 180</u>	<u>1 415 032</u>	<u>1 453 536</u>	1 717 093	1 797 716
Spolu	<u>457 668</u>	<u>527 119</u>	<u>2 282 309</u>	<u>2 350 322</u>	<u>2 739 977</u>	<u>2 877 441</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie zvýšenie o 35 775.-

Názov položky a	2017	2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2017 e	2016 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	73 609	56 996	79 716	16 613	-22 720
Výrobky	32 914	13 752	70 320	19 162	-56 568
Zvieratá	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu	<u>106 523</u>	<u>70 748</u>	<u>150 036</u>	35 775	-79 288
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	8 541
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>35 775</u>	<u>-70 747</u>

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	316 982	226 246
Výnosy z fakturácie šablón a foriem (toolingov)	224048	161 672
Výnosy z predaja kovového odpadu z výroby	61430	41 961
Fakturácia prepravy	0	0
Iné	31504	22 613
Finančné výnosy, z toho:	133	231
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>131</i>	<i>203</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	131	203
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>28</i>
Výnosové úroky	2	28

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	2282309	2 350 322
Tržby z predaja služieb	457668	527 119
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 739 978	2 877 441

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

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

Názov položky	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	511 060	538 756
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 300</i>	<i>14 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 300	14 300
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>496 760</i>	 <i>524 456</i>
Dodatočná úprava výrobkov	316 326	343 902
Prepravné služby	90 670	93 446
Personálny leasing	0	22 343
Opravy a údržba	16 412	12 281
Zváranie	13 079	9 530
Telefónne služby	4 727	7 984
Zdravotná služba	4 256	4 500
Revízia strojových zariadení a BOZP	1 435	2 707
Iné	49 855	27 763
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 317 761	 188 269
Fakturácia foriem a šablón (toolingov)	122 806	112 660
prefakturácia toolingov - projekt GGP	92 100	0
Refakturácia prepravného a ostatných služieb	414	35 785
Poistenie majetku	12 921	16 429
Iné	89 520	23 395
 Finančné náklady, z toho:	 6 355	 6 016
Kurzové straty	113	0
Nákladové úroky	0	657
Bankové poplatky	6242	5 359

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	86 807		100,00 %	101 397		100,00 %
teoretická daň		19 098	22,00 %		22 307	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	41160	9 055	10,43%	48 740	10 723	10,58 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-67092	-14 760	-17,00%	-80 489	-17 708	-17,46 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky				0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty				0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane				0	0	0
Iné				45	10	0,01 %
Spolu		13 393	15,43 %	69 693	15 332	15,12 %
Splatná daň z príjmov¹		13 393	15,43 %		15 332	15,12 %
Odložená daň z príjmov		16 480	16,25 %		9 887	9,75 %
Celková daň z príjmov		29 873	31,68 %		25 219	24,87 %

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

Po 30. júni 2017 nenastali také udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku k 30. júnu 2017 a ktoré by vyžadovali vykazanie v poznámkach tejto účtovnej závierky.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.7.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878
Základné imanie	663 878	0			663 878
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 705	0	0	0	1 705
Zákonné rezervné fondy	184 538	0	0	0	184 538
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	184 538	0	0	0	184 538
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	577 641	0	73 823	0	503 819
Nerozdelený zisk minulých rokov	577 641	0	73 823	0	503 819
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 178	56 934	76 178	0	56 934
Spolu	1 503 940	56 934	150 001	0	1 410 874

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2016)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.7.2015				30.6.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	663 878	0	0	0	663 878
Základné imanie	663 878	0			663 878
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	1 705	0	0	0	1 705
Zákonné rezervné fondy	184 538	0	0	0	184 538
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	184 538	0	0	0	184 538
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	601 114	0	23 474	0	577 641
Nerozdelený zisk minulých rokov	601 114	0	23 474	0	577 641
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 526	76 178	76 526	0	76 178
Spolu	1 527 761	76 178	100 000	0	1 503 940

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

Názov položky	2016
Účtovný zisk	76 178
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	76 178
Iné	0
Spolu	76 178

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace sa 30. júna 2017 vo výške 56 934EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhuje valnému zhromaždeniu previesť zisk v celkovej výške 56 934EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, nakoľko hodnota fondu dosahuje hodnotu požadovanú relevantnou legislatívou.

CFM Slovakia, s. r. o.

IČO

3	6	2	0	7	8	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODv 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	0	3	4	7	2	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---