



Správa nezávislého audítora

k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016 a k výročnej správe za rok 2016 a
Výročná správa za rok 2016 spoločnosti

CellQoS, a.s.

Koniarekova 16, 917 21 Trnava
IČO: 36817864

**Výroční správa
za rok 2016**

CellQoS, a.s.

Vážení akcionári,

spoločnosť CellQoS, a.s. má za sebou desať rokov svojej existencie. Bola založená zakladateľskou zmluvou o založení súkromnej akciovej spoločnosti, bez výzvy na upisovanie akcií, dňa 14.07.2007.

Rok 2016 bol pre nás opäť úspešný. Aj keď sme nedosiahli taký obrat ako v roku 2015, na zisku spoločnosti sa to neodzrkadlilo, práve naopak, zisk sa oproti roku 2015 zvýšil skoro o 19%. Na základe našich skúseností, ktoré sme získali pri projekte City Arena, sa nám podarilo v roku 2016 získať nové dôležité zákazky ako kabelážne práce a dodávka IT komponentov pri rekonštrukcii hotela DANUBE v Bratislave a kabelážne práce na projekte nového štadióna DAC Dunajská Streda. V našej spoločnosti pracovalo ku koncu minulého roka 31 zamestnancov. Podarilo sa nám udržať fluktuáciu zamestnancov na veľmi nízkej úrovni o čo sa budeme usilovať aj naďalej v roku 2017.

Najvýznamnejšie výzvy, ktoré pred nami stoja pre nasledujúci rok sú :

- Dokončenie projektov City Arena – časť hotel, rekonštrukcia hotela DANUBE BA, štadión DAC Dunajská streda a dokončenie rozpracovaného projektu na stavbe ÚVV
- Získanie nových projektov

Záverom sa chcem poďakovať vedeniu spoločnosti a všetkým našim spolupracovníkom za dosiahnuté výsledky v roku 2016.



Ing. Marek Piaček
Generálny riaditeľ

1. Identifikácia účtovnej jednotky.

Dátum založenia: 14.07.2007
Dátum zápisu do obchodného registra: 14.08.2007
IČO: 36 817 864
Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava.
Oddiel: S. a., vložka č. 10 461/T

A/ Orgány spoločnosti:

Štatutárnym orgánom je **predstavenstvo**:

- Ing. Martin Poór - predseda predstavenstva, vznik funkcie od 14.08.2007
- Mgr. Tomáš Horváth - podpredseda predstavenstva, vznik funkcie od 14.08.2007
- Igor Kožík – člen predstavenstva, vznik funkcie od 14.08.2007

Dozorná rada:

- PhDr. Edita Poórová (vznik funkcie od 14.08.2007)
- Ing. JUDr. Natália Horváthová (vznik funkcie od 14.08.2007)
- Mgr. Eva Poórová (vznik funkcie od 14.08.2007)

Vo všetkých veciach zaväzujúcich spoločnosť sú oprávnení konať a podpisovať spoločne predseda predstavenstva a podpredseda predstavenstva. Pokiaľ za spoločnosť koná splnomocnenec, musí sa preukázať plnou mocou, podpísanou spoločne predsedom predstavenstva a podpredsedom predstavenstva.
Iné orgány v spoločnosti nie sú vytvorené.

B/ Základné imanie:

Základné imanie spoločnosti je 33.190 EUR, 1 000 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 33,19 EUR, v zaknihovanej podobe znejúcich na doručiteľa.

C/ Predmet činnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (MO) v rozsahu voľnej živnosti,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (VO) v rozsahu voľnej živnosti,
- Vývoj a tvorba softvéru,
- Činnosť ekonomického, organizačného a účtovného poradcu,
- Administratívne práce,
- Kancelárske služby,
- Poradenská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- Finančné poradenstvo (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona,
- Poskytovanie internetových služieb,
- Opravy a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov,
- Prenájom hnutelných vecí s výnimkou tých, na ktoré sa vyžaduje osobitné povolenie,
- Prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania základných služieb a doplnkových činností (upratovacie a čistiace práce, prenájom strojov a zariadení),
- Prieskum trhu,
- Poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- Poradenská činnosť v oblasti kancelárskej a výpočtovej techniky a elektroniky,
- Reklamná, propagačná a inzertná činnosť,

- Automatizované spracovanie údajov,
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- Prevádzkovanie športových zariadení,
- Vedenie účtovníctva,
- Technické služby č. PT 000560 podľa § 7 ods. 1 zákona 473/2005 Z.z.,
- Prípravné práce k realizácii stavby,
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

D/ Charakteristika spoločnosti:

Spoločnosť CellQoS, a.s., pôsobí na slovenskom trhu v oblasti informačných technológií.

2. Vývoj a stav účtovnej jednotky.

A/ Informácie o nákladoch a výnosoch

Prehľad o tržbách a ostatných prevádzkových výnosoch

	2016 v EUR	2015 v EUR
Výnosy z predaja tovaru, výrobkov, služieb a ost. prevádzkové výnosy spolu, z toho:	3 806 996	16 724 659
Tržby z predaja tovaru	477 560	4 615 869
Tržby za služby	3 139 033	12 079 204
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	180 831	
Aktivácia		2 173
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	7 000	22 500
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	2 572	4 913

Prehľad o výnosoch z finančnej činnosti :

	2016 v EUR	2015 v EUR
Finančné výnosy spolu, z toho:	15	18
Výnosové úroky	15	18
Kurzové zisky závierka		
Kurzové zisky realizované		

Prehľad o položkách nákladov za nákup tovaru, materiálu a poskytnuté služby:

	2016 v EUR	2015 v EUR
Náklady na obstar. pred. tovaru	430 033	3 469 358
Spotreba materiálu a energie	492 618	1 092 672
Ostatné služby spolu, z toho:	1 834 943	11 062 991
Právne a účtovné služby	44 187	66 149
Subdodávky	1 177 520	10 535 947
Ostatné	483 474	343 579
Nájom	124 172	108 681
Opravy a údržba majetku	5 590	8 635

Prehľad ostatných nákladov na hospodársku činnosť (HČ):

	2016 v EUR	2015 v EUR
Ostatné náklady na HČ spolu, z toho:	692 695	798 481
Osobné náklady	581 450	605 462
Dane a poplatky	2 975	1 304
Odpisy dlhodobého majetku	79 959	74 248
Poistenie, pokuty, ostatné náklady na HČ	14 095	14 363
Zostatková cena predaného DM a materiálu		22 139
Tvorba OP k pohľadávkam	14 216	80 965

Prehľad finančných nákladov:

	2016 v EUR	2015 v EUR
Celkom finančné náklady, z toho:	17 022	10 938
Nákladové úroky	9 058	10 059
Kurzové straty	1 163	22
Bankové poplatky	6 801	857

Účtovný výsledok hospodárenia:

	2016 v EUR	2015 v EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	340 330	290 237
Pripočítateľné položky	124 071	146 729
Odpočítateľné položky	-62 528	-3 619
Základ dane	401 873	433 347
Položky odpočítateľné od základu dane, umorenie straty	-870	-870
Základ dane pred zdanením	401 003	432 477
Splatná daň z príjmov	88 223	95 149
Odložená daň	-7 388	-15 586
Výsledok hospodárenia po zdanení	259 495	210 674

B/ Informácie o majetku a záväzkoch spoločnosti

Informácie o aktívach spoločnosti:

Aktíva netto	2016 v EUR	2015 v EUR
Aktíva netto spolu:	2 606 960	4 449 099
Stále aktíva netto, v tom:	204 946	223 341
Softvér	4 548	5 760
Samostatné hnut. veci a súbor hnutelných vecí	200 398	214 005
Obstarávaný majetok		3 576
Obežné aktíva netto, v tom:	2 382 532	4 196 530
Zásoby	402 608	59 704
Pohľadávky – dlhodobé	290 146	348 538
Pohľadávky – krátkodobé	1 645 068	3 185 258
Finančné účty	44 710	603 030
Ostatné aktíva – čas. Rozlíšenie	19 482	29 228

Informácie o pasívach spoločnosti:

Pasíva	2016 v EUR	2015 v EUR
Pasíva spolu:	2 606 960	4 449 099
Vlastné imanie, v tom:	413 090	153 595
Základné imanie	33 190	33 190
Zákonné rezervné fondy	6 642	6 642
Výsledok hospodárenia minulých rokov	113 763	-96 911
Výsledok hosp.za účt.obd.	259 495	210 674
Závazky, v tom:	2 188 064	4 295 504
Rezervy	32 202	34 381
Závazky – dlhodobé	525 205	551 699
Závazky – krátkodobé	1 150 248	3 571 302
Bankové úvery a výpomoci	480 409	138 122
Ostatné pasíva - čas. Rozlíšenie	5 806	

3. Finančné ukazovatele

A/ Ukazovatele likvidity

Likvidnosťou sa rozumie schopnosť (rýchlosť) transformácie jednotlivých majetkových súčastí z danej podoby (napr. z podoby zásob) na peňažné prostriedky, ktorými možno záväzky vyrovnáť.

Likvidita 1. stupňa – likvidita okamžitá

Ukazovateľ	2016 v EUR	2015 v EUR
Finančné účty (B.V. súvahy - aktíva)	44 710	603 030
Krátkodobé záväzky (B.IV.+B.VI.+B.VII. súvahy – pasíva)	1 630 657	3 709 424
Na 1 EUR záväzkov je finančný majetok EUR	0,027	0,163

Ukazovateľ vyjadruje, ako je spoločnosť schopná splácať svoje krátkodobé záväzky z likvidných prostriedkov (solventnosť spoločnosti). Jeho ideálna hodnota je 1, vtedy je k dispozícii toľko platobných prostriedkov, koľko činia záväzky. Za optimálne hodnoty sa považujú hodnoty z intervalu 0,2 – 0,6.

Ako vyplýva z tabuľky, okamžitá likvidita nedosiahla v roku 2016 optimálnu hodnotu. Okamžitá likvidita spoločnosti sa oproti predchádzajúcemu roku znížila – spoločnosť nemá finančný majetok v optimálnej hodnote ako je potrebné na splatenie krátkodobých záväzkov, na 1 EUR záväzkov pripadá 0,039 EUR (v roku 2015; 0,163 EUR) finančných prostriedkov, ktoré má spoločnosť k dispozícii.

Likvidita 2.stupňa – likvidita bežná

Ukazovateľ	2016 v EUR	2015 v EUR
Finančné účty+krátkodobé pohľadávky (B.V.+B.III. súvahy - aktíva)	1 689 778	3 788 288
Krátkodobé záväzky (B.IV.+B.VI.+B.VII. súvahy – pasíva)	1 630 657	3 709 424
Na 1 EUR záväzkov sú obežné aktíva bez zásob, a dlhodobých pohľadávok EUR	1,04	1,02

Odporúčané hodnoty ukazovateľa sú v intervale 1 -1,5. Za optimálnu hodnotu sa považuje hodnota ukazovateľa 1,5. Krátkodobé záväzky by nemali presiahnuť objem finančného majetku a krátkodobých pohľadávok. Ukazovateľ sa oproti roku 2015 zvýšil. V roku 2016 bola bežná likvidita spoločnosti v odporúčanom intervale, takmer optimálna, krátkodobé záväzky nepresiahli objem obežných aktív bez zásob a dlhodobých pohľadávok. Na 1 EUR krátkodobých záväzkov pripadlo 1,04 (v r. 2015;1,02) EUR obežných aktív bez zásob a dlhodobých pohľadávok.

Likvidita 3. stupňa – likvidita celková

Ukazovateľ	2016 v EUR	2015 v EUR
Finančné účty+krátkodobé pohľadávky+zásoby (B.V.+B.III.+B.I. súvahy - aktíva)	2 092 386	3 847 992
Krátkodobé záväzky (B.IV.+B.VI.+B.VII. súvahy – pasíva)	1 630 657	3 709 424
Na 1 EUR záväzkov sú celkové obežné aktíva EUR	1,28	1,04

Za optimálnu sa považuje hodnota ukazovateľa celkovej likvidity 2,5. Z tejto hodnoty možno interpretovať, že krátkodobé záväzky nemajú presiahnuť 40 % obežných aktív. Z tabuľky vyplýva, že celková likvidita spoločnosti v roku 2016 a aj v roku 2015 bola pod úrovňou optimálnej hodnoty celkovej likvidity, avšak v roku 2016 sa hodnota celkovej likvidity zvýšila oproti roku 2015. Spoločnosť nie je schopná uhrádzať svoje krátkodobé záväzky. Existencia spoločnosti však nie je ohrozená.

B/ Ukazovateľ finančnej samostatnosti

Ukazovateľ	2016 v EUR	2015 v EUR
Vlastné imanie	413 090	153 595
Celkový majetok	2 606 960	4 449 099
	0,16	0,03

Zvyšovaním ukazovateľa sa zvyšuje finančná stabilita firmy. Hodnota by mala byť vyššia ako 0,5. V roku 2016 aj v r. 2015 ukazovateľ finančnej stability nedosiahol priaznivú hodnotu, v roku 2016 sa však zvýšil. Z hodnoty ukazovateľa vyplýva, že spoločnosť má málo vlastných zdrojov a majetok je prevažne krytý cudzími zdrojmi.

C/ Ukazovatele efektívnosti firmy – Rentabilita

Ukazovatele rentability vyjadrujú výnosnosť firemného úsilia. Spoločnou črtou všetkých ukazovateľov rentability je to, že dávajú do pomeru čistý výsledok činnosti firmy s určitým menovateľom.

Rentabilita celkového kapitálu po zdanení

Ukazovateľ	2016 v EUR	2015 v EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení	259 495	210 674
Pasíva	2 606 960	4 449 099
	0,100	0,047

Ukazovateľ vyjadruje schopnosť spoločnosti využiť všetok zverený kapitál. Čím je hodnota ukazovateľa vyššia, tým je ukazovateľ priaznivejší. V roku 2016 dosiahla rentabilita celkového kapitálu hodnotu 0,100 (v r. 2015 0,047).

Rentabilita vlastného kapitálu po zdanení

Ukazovateľ	2016 v EUR	2015 v EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení	259 495	210 674
Vlastné imanie	413 090	153 595
	0,628	1,372

Ukazovateľ vyjadruje ako dokáže spoločnosť reprodukovať vlastné zdroje. Platí, že výnosnosť vlastného kapitálu by mala byť vyššia ako výnosnosť celkového kapitálu. V roku 2016 dosiahla rentabilita vlastného kapitálu hodnotu 0,628, čo je mierne zhoršenie oproti roku 2015 (1,372).

Rentabilita výnosov po zdanení

Ukazovateľ	2016 v EUR	2015 v EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení	259 495	210 674
Výnosy celkom	3 807 011	16 724 677
	0,068	0,013

Ukazovateľ rentability výnosov udáva ako je spoločnosť zisková. Odporúčajú sa hodnoty vyššie ako 0,1. V roku 2016 hodnota ukazovateľa dosiahla hodnotu 0,068, čo je mierne pod odporúčanú hodnotu a je to zvýšený výsledok oproti roku 2015 kde bola hodnota 0,013 (pod odporúčanú hodnotu).

Rentabilita nákladov:

Ukazovateľ	2016 v EUR	2015 v EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení	259 495	210 674
Náklady celkom	3 547 516	16 514 003
	0,073	0,013

Tento ukazovateľ odráža efektívnosť hospodárenia, udáva hodnotu zisku, ktorá pripadá na jednotku nákladov. V roku 2016 hodnota ukazovateľa dosiahla hodnotu 0,073, čo je zvýšenie efektivity oproti roku 2015 (0,013).

D/ Ukazovatele výrobné a prevádzkové**Ukazovateľ produktivity DM (dlhodobý majetok)**

Ukazovateľ	2016 v EUR	2015 v EUR
Výnosy celkom	3 807 011	16 724 677
DM v obstarávacích cenách	432 677	406 138
	8,799	41,180

Ukazovateľ produktivity DM vyjadruje stupeň využitia DM, teda koľko výnosov vyprodukuje 1 EUR vložené do DM.

Ukazovateľ nákladovosti

Ukazovateľ	2016 v EUR	2015 v EUR
Náklady celkom	3 547 516	16 514 003
Výnosy celkom	3 807 011	16 724 677
	0,932	0,987

Hodnota ukazovateľa vyjadruje zaťaženie výnosov nákladmi. Hodnota by mala byť čo najnižšia. V roku 2016 na 1 EUR výnosov bolo treba vynaložiť 0,932 EUR nákladov (mierne zlepšenie oproti roku 2015).

4. Vplyv činnosti na životné prostredie a zamestnanosť.

Spoločnosť vykonáva činnosť pri ktorej nedochádza k znečisťovaniu a poškodzovaniu životného prostredia.

Spoločnosť CellQoS, a.s. mala v roku 2016 priemerný prepočítaný počet zamestnancov 29 a stav zamestnancov k 31.12.2016 bol 31.

5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili verné zobrazenie skutočností, ktoré sa zobrazujú v účtovnej závierke a vo výročnej správe za rok 2016.

6. Predpoklad budúceho vývoja účtovnej jednotky

Spoločnosť chce stále sústreďovať svoje podnikateľské aktivity na poskytovanie služieb v oblasti informačných technológií.

7. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

8. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 zisk vo výške 259 495 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje, aby bol tento zisk v plnej výške preúčtovaný do nerozdeleného zisku minulých rokov.

9. Prílohy

Správa nezávislého audítora vrátane auditovanej účtovnej závierky

V Trnave dňa : 16.10.2017

Príloha



Správa nezávislého audítora

akcionárom spoločnosti CellQoS, a.s. :

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CellQoS, a.s. so sídlom Koniarekova 16, 917 21 Trnava („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykazuje na riadku 65 súvahy krátkodobé pohľadávky voči spriaznenej osobe v celkovej výške 394 tis. EUR. Na základe výsledkov hospodárenia a finančnej situácie dlžníka nie je pravdepodobné, že by boli pohľadávky uhradené. Spoločnosť nevyjadrila riziko z titulu neuhradenia pohľadávok v účtovnej závierke. Ak by bola vytvorená opravná položka k týmto pohľadávkam znížili by sa pohľadávky na riadku 65 súvahy a výsledok hospodárenia za rok 2016 o 394 tis. EUR.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.


Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 27.11.2017

E.R. Audit, spol. s r.o.
Gagarinova 7/b, 821 03 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 11217/B
Licencia SKAU č. 114


Ing. Beata Rusová
Zodpovedný auditor
Licencia SKAU č. 499

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 4 2 4 1 7 3 IČO 3 6 8 1 7 8 6 4 SK NACE 4 7 . 4 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa X)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C e l l i Q o S , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K O N I A R E K O V A

Číslo

1 6

PSČ

Obec

9 1 7 2 1 T R N A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R S R O k r e s n ý s ú d T r n a v a o d d i e l S a v l o ť k a č í s l o 1 0 4 6 1 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

2 7 . 0 6 . 2 0 1 7

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 9 3 5 0 2 5	2 6 0 6 9 6 0		
				3 2 8 0 6 5		4 4 4 9 0 9 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 3 2 6 7 7	2 0 4 9 4 6		
				2 2 7 7 3 1		2 2 3 3 4 1	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		8 9 0 0	4 5 4 8		
				4 3 5 2		5 7 6 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		8 9 0 0	4 5 4 8		
				4 3 5 2		5 7 6 0	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		4 2 3 7 7 7	2 0 0 3 9 8		
				2 2 3 3 7 9		2 1 7 5 8 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13					
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		4 2 3 7 7 7	2 0 0 3 9 8		
				2 2 3 3 7 9		2 1 4 0 0 5	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			3 5 7 6	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 4 8 2 8 6 6	2 3 8 2 5 3 2			
			1 0 0 3 3 4		4 1 9 6 5 3 0		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 0 2 6 0 8	4 0 2 6 0 8			
					5 9 7 0 4		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 0 5	2 4 0 5			
					5 9 2		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 8 0 8 3 1	1 8 0 8 3 1			
3.	Výrobky (123) - /194/	37					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 1 9 3 7 2	2 1 9 3 7 2			
					5 9 1 1 2		
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 3 0 3 1 2	2 9 0 1 4 6			
			4 0 1 6 6		3 4 8 5 3 8		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 0 0 3 7 0	2 6 0 2 0 4			
			4 0 1 6 6		3 2 5 9 8 4		



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	3 0 0 3 7 0	2 6 0 2 0 4			
			4 0 1 6 6		3 2 5 9 8 4		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 9 9 4 2	2 9 9 4 2			
					2 2 5 5 4		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 0 5 2 3 6	1 6 4 5 0 6 8			
			6 0 1 6 8		3 1 8 5 2 5 8		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 8 3 9 3 2	7 2 8 7 6 4			
			5 5 1 6 8		2 1 4 8 0 1 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		7 8 3 9 3 2	7 2 8 7 6 4		
				5 5 1 6 8		2 1 4 8 0 1 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		2 0 0 7 7	2 0 0 7 7		
						4 5 0 0 4 7	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61					
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		5 1 9 5 1	5 1 9 5 1		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		8 4 9 2 7 6	8 4 4 2 7 6		
				5 0 0 0		5 8 7 1 9 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66					
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67					
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68					
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69					
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 4 7 1 0	4 4 7 1 0	6 0 3 0 3 0	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 2 5 5 0	3 2 5 5 0	6 9 5 5	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 1 6 0	1 2 1 6 0	5 9 6 0 7 5	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 9 4 8 2	1 9 4 8 2	2 9 2 2 8	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 8 9 8	4 8 9 8	4 7 3 3	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 4 8 2	1 4 4 8 2	8 0 8 9	
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 0 2	1 0 2	1 6 4 0 6	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 6 0 6 9 6 0	4 4 4 9 0 9 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 1 3 0 9 0	1 5 3 5 9 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 1 9 0	3 3 1 9 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 1 9 0	3 3 1 9 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4 2	6 6 4 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4 2	6 6 4 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 1 3 7 6 3	- 9 6 9 1 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 6 3 2 9 1	2 5 2 6 1 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 3 4 9 5 2 8	- 3 4 9 5 2 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 5 9 4 9 5	2 1 0 6 7 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 8 8 0 6 4	4 2 9 5 5 0 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 2 5 2 0 5	5 5 1 6 9 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	4 3 8 2 3 4	4 4 4 6 0 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	4 3 8 2 3 4	4 4 4 6 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 7 5 9 5	4 9 4 8
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8 6 7	6 2 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 8 5 0 9	1 0 1 5 1 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 5 0 2 4 8	3 5 7 1 3 0 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 4 1 8 1 6	3 3 5 1 3 7 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 0 4 1 8 1 6	3 3 5 1 3 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	5 1 1	1 7 4 7 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 8 8 2 6	2 5 7 6 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 7 8 8	1 7 2 2 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 7 9 1	1 1 3 5 0 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 8 5 1 6	4 5 9 5 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 2 2 0 2	3 4 3 8 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 8 2 0 2	3 0 3 8 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 0 0 0	4 0 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 7 1 3 1 4	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	3 0 9 0 9 5	1 3 8 1 2 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 8 0 6	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 1 2 9	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	6 7 7	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 6 1 6 5 9 3	1 6 6 9 5 0 7 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 8 0 6 9 9 6	1 6 7 2 4 6 5 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 7 7 5 6 0	4 6 1 5 8 6 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 1 3 9 0 3 3	1 2 0 7 9 2 0 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 8 0 8 3 1	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		2 1 7 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 0 0 0	2 2 5 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 5 7 2	4 9 1 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 4 4 9 6 5 9	1 6 4 2 3 5 0 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 3 0 0 3 3	3 4 6 9 3 5 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 9 2 6 1 8	1 0 9 2 6 7 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 6 3 0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 3 4 9 4 3	1 1 0 6 2 9 9 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 8 1 4 5 0	6 0 5 4 6 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 1 3 7 8 4	4 2 8 2 5 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 6 5 2 9	1 5 2 4 1 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 1 1 3 7	2 4 7 9 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 9 7 5	1 3 0 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 9 9 5 9	7 4 2 4 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 9 9 5 9	7 4 2 4 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		2 2 1 3 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 4 2 1 6	8 0 9 6 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 0 9 5	1 4 3 6 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 5 7 3 3 7	3 0 1 1 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5	1 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 5	1 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 5	1 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 7 0 2 2	1 0 9 3 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	9 0 5 8	1 0 0 5 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 0 5 8	1 0 0 5 9
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 6 3	2 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 8 0 1	8 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 7 0 0 7	- 1 0 9 2 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 4 0 3 3 0	2 9 0 2 3 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 0 8 3 5	7 9 5 6 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 8 2 2 3	9 5 1 4 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 7 3 8 8	- 1 5 5 8 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 5 9 4 9 5	2 1 0 6 7 4

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej malou účtovnou jednotkou (ďalej UJ)
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74)

Doplňujúce informácie k účtovnej závierke za rok 2016**Čl. 1****Všeobecné informácie****(1) Identifikácia UJ**

Obchodné meno: CellQoS, a.s.
Sídlo: Koniarekova 16, 917 21 Trnava

Z činností zapísaných v Obchodnom registri vykonávala ÚJ v bežnom účtovnom období (ďalej BUO) predovšetkým nasledovné činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie internetových služieb
- vedenie účtovníctva
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

(2) Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 27.06.2016.

(3) 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

(4) Údaje o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny, t.j. nie je materskou UJ ani dcérskou UJ.

(5) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	29
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	31	32

Čl. II**Informácie o orgánoch spoločnosti**

V priebehu roku 2016 bola členovi predstavenstva poskytnutá krátkodobá bezúročná pôžička vo výške 35 000 EUR, ktorá bola v priebehu roku 2016 aj splatená. Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne iné pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Čl. III**Informácie o prijatých postupoch**

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

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

(3) **Informácie o transakciách neuvádzaných v súvahe**
Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

(4) **Informácie o ocenení majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo 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.

Majetok a záväzky oceňuje ÚJ v účtovníctve v súlade s ustanoveniami §25 zákona o účtovníctve nasledovne:

(a) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.),

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

(b) **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pri vyskladnení zásob používa účtovná jednotka metódu FIFO.

Nakupované zásoby určené na priamu spotrebu sa účtujú priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky formou opravných položiek.

Pri dlhodobých pohľadávkach sa upravuje hodnota tejto pohľadávky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(i) 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.

(j) Prenájom (lízing)**Finančný prenájom**

O majetku obstaranom formou finančného prenájmu účtuje ako o svojom majetku v súlade s platnými postupmi účtovania nájomca. Táto skutočnosť nemá vplyv na vlastnícke právo prenajímateľa k predmetu finančného nájmu.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho prenájmu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

(k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vzniku 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 euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto nakúpené alebo predané.

(l) 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.).

(m) 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.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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 alebo podľa metódy nulového zisku 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. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

(n) Informácie o odpisovaní dlhodobého majetku

Doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Stavby	40	lineárna	2,5
Výpočtová technika	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Ostatné samostat.hnut.veci	6	lineárna	16,67

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia sa účtuje do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou rovnou alebo nižšou ako 1 700 EUR, za kus je považovaný za zásoby a účtovaný do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 501 – Spotreba materiálu).

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých UO

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých UO, 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 UO. Opravy nevýznamných chýb minulých UO sa účtujú v bežnom UO na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Informácie o záväzkoch

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov k 31.12.2016 je vo výške 438 234 EUR (k 31.12.2015: 444 609 EUR). Jedná sa o garančné zábezpeky dodávateľov pri zákazkovej výrobe. Záväzky sú vykázané v súvahe na riadku 106 – Ostatné záväzky z obchodného styku.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie o podmienenom majetku a podmienených záväzkoch

Daňové prostredie, v ktorom UJ na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane (napr. v prípade transferovaného oceňovania). Daňové priznania ostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú daňové priznania UJ za roky 2011 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

(2) Vybrané informácie o niektorých údajoch sledovaných na podsúvahových účtoch (významné položky)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcíí		
Záväzky z opcíí		
Odpísané pohľadávky	21225	3868
Iné položky		

Či. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje UZ

Po 31. decembri nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.