

CCS Slovensko s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CCS Slovensko s.r.o.
Priemyselná 1214
92003 Hlohovec

Spoločnosť CCS Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24.1.2014 a do obchodného registra bola zapísaná 20.3.2014 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave oddiel Sro, vložka 34186/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba strojov pre hospodárske odvetvia,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- výroba chladiacich, ventilačných a filtračných zariadení,
- výroba strojov a prístrojov pre domácnosť,
- výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií,
- výroba elektrických svietidiel, zariadení pre motory a vozidlá a signalizácie,
- výroba komunikačných zariadení, spotrebnej elektroniky, počítačov a kancelárskych strojov,
- výroba meracích, kontrolných, testovacích, navigačných, optických a fotografických prístrojov a zariadení,
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22.marca 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CCS Customer care & Solutions Holding AG , Alpenblickstrasse 20 , 8853 Lachen ,Švajčiarsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu CCS Group Holding AG (CCG) c/o Wagner & Partner AG , Rotkreuz , Švajčiarsko. Konsolidované účtovné závierky koncernu CCG sú uložené vo Švajčiarsku.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených .

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou .

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 145 (v účtovnom období 2016 bol 122).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 145, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 122 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2017 resp. 11. decembra 2017.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. júna 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. S r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Výhodiská 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.

Spoločnosť dosiahla stratu vo výške 2 203 496 EUR za rok končiaci sa 31. decembra 2017. K tomuto obdobiu vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 1 700 627 EUR. K zvýšeniu vlastného imania došlo na základe Rozhodnutia spoločnosti CCS Customer Care & Solutions Holding AG ako jediného Spoločníka spoločnosti CCS Slovensko s.r.o. zo dňa 1.11.2017. Spoločník rozhodol o navýšení vlastného imania prostredníctvom dobrovoľného vkladu vo výške 2 550 000 EUR do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti. V súvislosti s navýšením vlastného imania Spoločník prijal záväzok vložiť do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vklad vo výške 2 550 000 EUR, ktorý bol zúčtovaný v prospech účtu 413 – Ostatné kapitálové fondy. V súlade s § 364 Obchodného zákonníka sa povinnosť Spoločníka zaplatiť vklad do kapitálových fondov Spoločnosti započítala s pohľadávkou Spoločníka voči Spoločnosti z titulu poskytnutých úverov. V zmysle uvedeného doslo ku kapitalizácii úverov vo výške 2 550 000 EUR. Prostriedky z ostatných kapitálových fondov budú použité na posilnenie finančnej pozície Spoločnosti.

Dňa 27. 2. 2018 materská spoločnosť potvrdila, že poskytne dostatočnú finančnú pomoc, aby bola Spoločnosť schopná splácať dlhy v lehote ich splatnosti a pokračovať v činnosti minimálne v období jedného roka odo dňa zostavenia účtovnej závierky. Na základe uvedených skutočností účtovná závierka bola zostavená za predpokladu zachovania nepretržitej činnosti spoločnosti.

2. 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 zrejme 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.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, nie sú potrebné, nakoľko sa nevyskytli.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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 dobročiny, 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.

Dlhodobý 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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov (akcionárov) sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, v ktorom bol majetok uvedený do používania sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12.5
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.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia,

- sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	2.5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
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.

4. Dlhodobý finančný majetok

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nevykazuje Dlhodobý finančný majetok.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

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

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 / v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru / spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda) / v skladových cenách, pričom odchýlky sa rozpúšťajú ... uveďte spôsob (vyberte správnu metódu).

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 úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. 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 nevyžiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť nevládni krátkodobý finančný majetok.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. 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

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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.

11. Závazky

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

12. 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2018 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2018.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- 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 odloženú 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.

15. 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.

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

16. 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.

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

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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 odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Cudzía 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 ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

19. 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 .

20. 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.

21. 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 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4 315 803 EUR .

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 a 13 .

Spoločnosť neviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny)..

CCS Slovensko s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2017

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)			Oprávký/Opravné položky			Zostatková cena			
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	157,234	12,767	0	170,001	65,701	31,660	0	0	91,533	72,640
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	43,660	0	43,660	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	157,234	56,427	0	213,661	65,701	31,660	0	0	91,533	116,300
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	254,731	107,083	0	361,814	34,826	20,818	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	895,909	849,222	77,811	1,667,320	262,155	188,364	55,327	0	219,905	306,170
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	633,754	1,272,128
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný hmotný majetok	63,779	2,076	63,779	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	2,076	0	0	0	0	63,779	2,076
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1,214,419	958,381	141,590	2,031,210	296,981	209,182	55,327	0	917,438	1,580,374
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1,371,653	1,014,808	141,590	2,244,871	362,682	240,842	55,327	0	1,008,971	1,696,674

9	9	9	9	9	9	9	9	9	9
9	9	9	9	9	9	9	9	9	9

CCS Slovensko s.r.o.
Prehľad o pohybe neoběžného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	128,404	28,830	0	0	157,234	0	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	157,234	29,320	0	0	0	65,701	92,023	91,533
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	28,830	28,830	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	128,404	57,660	28,830	0	157,234	29,320	0	0	0	65,701	92,023	91,533
Pozemky												
Stavby	143,881	1,949	0	108,901	254,731	0	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	738,596	400,027	153,814	-108,901	895,909	16,715	0	9,718	34,826	34,826	135,488	219,905
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	171,068	254,618	153,814	-9,718	262,154	587,528	633,755
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	15,040	465,756	417,017	0	63,779	0	0	0	0	0	15,040	63,779
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	35,565	35,565	0	0	0	0	0	0	0	0	35,565	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	953,082	867,733	606,396	0	1,214,419	179,461	271,333	153,814	0	296,980	773,620	917,438
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách												
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetok spolu	1,081,486	925,393	635,226	0	1,371,653	215,843	300,653	153,814	0	362,682	865,643	1,008,971

IČO

9	9	9	9	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---

DIČ

9	9	9	9	9	9	9
---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	7	6	8	7	2	6	6		
DIČ	2	0	2	4	0	5	7	4	0	9

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Materiál	311,050	0	75,875	0	235,175
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	3,226	0	0	3,226
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	311,050	3,226	75,875	0	238,401

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

4. Pohľadávky

Pohľadávky v priebehu účtovného obdobia sú zobrazené v nasledujúcom prehľade. V roku 2017 nebola tvorená opravná položka k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1,015,791	1,031,181
Pohľadávky po lehote splatnosti	102,354	195,994
Spolu	1,118,145	1,227,175

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	316,017	335,462
– zdaniteľné	21,474	56,374
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	21	21
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>70,874</u>	<u>82,286</u>
Odložená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	70,874
Stav k 31. decembru 2016	<u>82,286</u>
Zmena	-11,412
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-11,412
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	8,291	31
Ostatné	16,517	54,062
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	24,808	54,093
Spolu	24,808	54,093

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 5 000 EUR (k 31. decembru 2016: 5 000 EUR).

Spoločnosť dosiahla stratu vo výške 2 203 496 EUR za rok končiaci sa 31. decembra 2017. K tomuto obdobiu vykazuje kladné vlastné imanie vo výške 1 700 628 EUR. K zvýšeniu vlastného imania došlo na základe Rozhodnutia spoločnosti CCS Customer Care & Solutions Holding AG ako jediného Spoločníka spoločnosti CCS Slovensko s.r.o. zo dňa 1.11.2017. Spoločník rozhodol o navýšení vlastného imania prostredníctvom dobrovoľného vkladu vo výške 2 550 000 EUR do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti. V súvislosti s navýšením vlastného imania Spoločník prijal záväzok vložiť do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vklad vo výške 2 550 000 EUR, ktorý bol zúčtovaný v prospech účtu 413 – Ostatné kapitálové fondy. V súlade s § 364 Obchodného zákonníka sa povinnosť Spoločníka zaplatiť vklad do kapitálových fondov Spoločnosti započítala s pohľadávkou Spoločníka voči Spoločnosti z titulu poskytnutých úverov. V zmysle uvedeného doslo ku kapitalizácii úverov vo výške 2 550 000 EUR. Prostriedky z ostatných kapitálových fondov budú použité na posilnenie finančnej pozície Spoločnosti.

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 1 289 284 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Neuhradená strata minulých rokov	1,289,284
Spolu	1,289,284

O rozdelení výsledku hospodárenia – straty za účtovné obdobie 2017 vo výške 2 203 496 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na účet nerozdelená strata minulých rokov 2 203 496 EUR.

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	439	0	0	345	94
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	439		0	345	94
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	439	0	0	345	94
Krátkodobé rezervy, z toho:	87,239 0	93,113 0	23,974 0	0 0	156,378
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	63,265	15,592	0	0	78,857
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	63,265	15,592	0	0	78,857
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5,120	5,400	5,120	0	5,400
Reklamácie	12,000	23,090	12,000	0	23,090
Stravé listky	6,854	15,098	6,854	0	15,098
Rezerva na nevyplatené bonusy	0	15,416	0	0	15,416
Rezerva DPH	0	18,517	0	0	18,517
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	23,974	77,521	23,974	0	77,521

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

Rezerva na reklamácie vo výške 23 090 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na reklamácie výrobkov, ktoré boli predané pred 31.12.2017. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na reklamácie výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov reklamácie výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2018..

10. Záväzky

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	133,766	266,552
Záväzky v lehote splatnosti	777,394	588,854
	911,160	855,406

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2017 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	149,626	149,626	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	1,013,042	1,013,042	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	110,073	110,073	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	70,903	70,903	0	0
Daňové záväzky a dotácie	18,099	18,099	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	11,025	11,025	0	0
	1,372,768	1,372,768	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	333,948	333,948	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	587,977	587,977	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	94,459	94,459	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	60,911	60,911	0	0
Daňové záväzky a dotácie	15,944	15,944	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	242	242	0	0
	1,093,481	1,093,481	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	1,818	0
Tvorba na ťarchu nákladov	9,513	7,364
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-9,888	-5,546
Stav k 31. decembru	<u>1,443</u>	<u>1,818</u>

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.

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička	EUR	3.75	2019-2024	3,070,000	3,070,000	4,050,000
				<u>3,070,000</u>	<u>3,070,000</u>	<u>4,050,000</u>
Spolu				<u>3,070,000</u>	<u>3,070,000</u>	<u>4,050,000</u>

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	3,070,000	4,050,000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>3,070,000</u>	<u>4,050,000</u>

Zníženie pôžičky v roku 2017 bolo na základe presunu časti pôžičky na zníženie záporného vlastného imania.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2,189,201			-1,368,685		
z toho teoretická daň 21 % / 22 %		-459,732	21.00 %		-301,111	22.00 %
Daňovo neuznané náklady	604,180	126,878	-5.80 %	953,749	209,825	-15.33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-353,512	-74,238	3.39 %	-2,107	-464	0.03 %
Využitie 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	0.00 %	0	0	0.00 %
	-1,938,533	-407,092	18.60 %	-417,043	-91,750	6.70 %
Splatná daň		-407,092	18.60 %		-91,750	6.70 %
Odložená daň		95,034	-4.34 %		37,409	-2.73 %
Celková vykázaná daň		-312,058	14.25 %		-54,341	3.97 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	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	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	614,479	329,575
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 krajín, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výrobky		
EU	6,168,697	5,937,491
Vývoz	281,063	349,815
Predaj v rámci skupiny	<u>1,833,245</u>	<u>1,031,404</u>
	8,283,005	7,318,710
Tovar		
EU	94,190	0
Vývoz	87,733	0
Predaj v rámci skupiny	<u>9,191</u>	<u>0</u>
	191,114	0
Služby		
Tuzemsko	216,023	78,247
EU	76,007	0
Vývoz	9,087	0
Predaj v rámci skupiny	<u>38,589</u>	<u>142,021</u>
	339,706	220,268

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 139 265 EUR (v roku 2016 zvýšenie 220 491 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 139 265 EUR (v roku 2016 zvýšenie 220 491 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	Stav k		Zmena stavu	
		31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	156,592	476,417	264,571	-319,825	211,846
Polotovary	13,057	2,062	6,294	10,995	-4,232
Hotové výrobky	207,144	37,579	24,702	169,565	12,877
Spolu	<u>376,793</u>	<u>516,058</u>	<u>295,567</u>	-139,265	220,491
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-139,265</u>	<u>220,491</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Predaj nepoužiteľného materialu		0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné		
Spolu	110,945	49,879
	110,945	49,879

4. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	1,774,277	1,355,764
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	445,937	344,580
Zdravotné poistenie	168,980	124,950
Sociálne zabezpečenie	109,030	76,427
Spolu	2,498,224	1,901,721
	2,498,224	1,901,721

5. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	29,509	28,488
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4,932	995
Spolu	34,441	29,483
	34,441	29,483

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	15	25
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	15	25
	15	25

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

7. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
IT služby	255,514	186,441
Externé služby v rámci skupiny ostatné	156,170	125,065
Nájomné	125,911	117,931
Manažment služby	24,710	79,487
Školenia	23,517	32,225
Externé služby - predaj	39,948	50,043
Preprava k odberaľovi	35,206	54,267
Právne a ekonomické poradenstvo	6,467	16,787
Audit a poradenstvo	9,990	10,505
Iné	304,602	320,335
Spolu	982,035	993,086

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017	2016
	EUR	EUR
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
Manká a škody	63,544	211,771
Tvorba a zučtovanie rezerv	0	-18,470
Poistenie	9,290	9,085
Iné	45,012	38,796
Spolu	117,846	241,182

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Manká a škody	63,544	211,771
---------------	--------	---------

9. Kurzové straty

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové straty	17,203	58,113
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1,414	5,495
Spolu	18,617	63,608

10. Finančné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	158,226	233,142
Bankové poplatky	7,342	12,869
Iné	0	0
Spolu	165,568	246,011

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

11. 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:

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	9,990	10,505
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	6,467	16,787
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	16,457	27,292

12. 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	2017 EUR	2016 EUR
Slovenská republika	Výrobky	25,196	21,528
	Služby	216,306	78,247
	Tovar	0	0
	Spolu	241,502	99,775
Európska únia	Výrobky	6,298,307	5,960,577
	Služby	89,970	120,817
	Tovar	103,381	0
	Spolu	6,491,658	6,081,394
Vývoz	Výrobky	1,959,504	1,336,607
	Služby	33,429	21,204
	Tovar	87,732	0
	Spolu	2,080,665	1,357,811
Spolu	Výrobky	8,283,007	7,318,712
	Služby	339,705	220,268
	Tovar	191,113	0
	Spolu	8,813,825	7,538,980

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu s kancelárskymi priestormi od spoločnosti AKAtch Immobilien s.r.o a obytné kontanery od spoločnosti Containex –Handelsgesellschaft GmbH Wiener Neudorf. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s výpovednou lehotou podľa podmienok zmluvy. Ročné náklady sú približne 126 tis. EUR

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme výrobnú halu s kancelárskymi priestormi od spoločnosti AKAtch Immobilien s.r.o. .Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou podľa podmienok zmluvy. Ročné náklady sú približne 109 tis EUR

Spoločnosť má v nájme obytné kontanery od spoločnosti Containex –Handelsgesellschaft GmbH Wiener Neudorf. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede podľa dohody .Ročne náklady sú približne 17 tis EUR

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

K. 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 CCS Customer & Care Holding AG.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Manažment poplatky	24,710	79,487
Úroky	158,226	233,142
Nákupy spolu	182,936	312,629

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	1,570,000	2,850,000

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	3,070,000	4,050,000
Záväzky z obchodného styku	233,142	400,182
Záväzky spolu	3,303,142	4,450,182

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Predaj výrobkov	1,833,245	1,031,405
Predaj tovaru	9,191	-
Predaj služieb	38,589	142,022
Predaj materiálu	649,826	1,818,317
Iné	373	2,287
Výnosy spolu	2,531,224	2,994,031

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

	2017 EUR	2016 EUR
IT služby	134,840	137,473
Podpora predaja	39,948	50,043
Ostatné	157,075	123,031
Nákupy spolu	331,863	310,547

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	223,617	195,931
Majetok spolu	223,617	195,931

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	149,625	100,806
Záväzky spolu	149,625	100,806

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Zásoby	1,225,561	1,045,223
Majetok spolu	1,225,561	1,045,223

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Základné imanie	5,000	0			5,000
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	5,000,000	2,550,000	0	0	7,550,000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3,651,336	0	0	0	-3,651,336
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3,651,336	0	0	0	-3,651,336
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-2,203,496	0	0	-2,203,496
Spolu	1,353,664	346,504	0	0	1,700,168

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 2 550 000 EUR vykázaný vklad spoločníka , nakoľko spoločnosť vykazovala záporné vlastné imanie..

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 7 6 8 7 2 6 6

DIČ 2 0 2 4 0 5 7 4 0 9

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
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	5,000,000	0	0	5,000,000
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
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	-2,362,052	0	0	0	-2,362,052
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-2,362,052	0	0	0	-2,362,052
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-1,289,284	0	0	-1,289,284
Spolu	-2,357,052	3,710,716	0	0	1,353,664

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	7	6	8	7	2	6	6		
DIČ	2	0	2	4	0	5	7	4	0	9

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-250,310	-2,386,639
Zaplatené úroky	-158,226	-206,884
Prijaté úroky	15	25
Zaplatená daň z príjmov	-2,880	-2,880
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-411,401	-2,596,378
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-411,401	-2,596,378
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-969,080	-430,880
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	51,405	18,157
Obstaranie investícií	-2,076	-63,779
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-919,751	-476,502
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	2,550,000	5,000,000
Príjmy z úverov	-980,000	-2,150,000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1,570,000	2,850,000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	238,848	-222,880
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	131,273	354,153
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	370,121	131,273

IČO

4	7	6	8	7	2	6	6
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	4	0	5	7	4	0	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-2,203,496	-1,289,284
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	240,843	300,663
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	-72,648	311,049
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	156,379	87,239
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	28,831	18,157
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	605,581	-86,125
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-1,244,510</u>	<u>-658,301</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	88,881	227,754
Úbytok (prírastok) zásob	1,184,606	-438,156
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-279,287	-1,517,936
Peňažné toky z prevádzky	<u>-250,310</u>	<u>-2,386,639</u>

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.

Peňažné ekvivalenty

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.

