

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

Poznámka:

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

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

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

2. Zamestnanci

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 075	862
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 149	923
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>10</i>	<i>10</i>

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka Spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2016 bola schválená uznesením jediného spoločníka dňa 25.10.2017.

CEMM THOME, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****6. Konsolidovaná účtovná závierka**

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.
10. O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje len v prípade, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.
11. Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako výnosy budúcich období Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú v prospech účtu 648 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti), ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok vo výške EUR sa účtujú v prospech účtu 384 (Výnosy budúcich období) a následne sa rozpúšťajú na účte 648 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti), a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

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

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo, montáž, a pod.).
- b) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definované projekty, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to maximálne do výšky, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.
- d) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- e) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, zľavy z ceny, a pod. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo, zľavy z ceny, a pod.
- f) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.
- g) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- h) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- k) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

CEMM THOME, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2017****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

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

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

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

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

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

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

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

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

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

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

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

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

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

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

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

31. december 2017

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2017	-	1 139 867	111 380	-	-	111 091	-	1 362 338
Prírastky	-	-	-	-	-	588 833	138 225	727 058
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(138 225)	(138 225)
Presuny	-	277 973	-	-	-	(277 973)	-	-
K 31. decembru 2017	-	1 417 840	111 380	-	-	421 950	-	1 951 170
Oprávky								
K 1. januára 2017	-	423 147	111 380	-	-	-	-	534 527
Prírastky	-	128 983	-	-	-	-	-	128 983
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	552 130	111 380	-	-	-	-	663 510
Opravná položka								
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2017	-	716 720	-	-	-	111 091	-	827 811
K 31. decembru 2017	-	865 710	-	-	-	421 950	-	1 287 660

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

31. december 2016

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

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

31. december 2017

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2017	-	991 659	14 689 732	-	-	-	2 326 138	979 497	18 987 026
Prírastky	-	-	-	-	-	-	2 334 356	845 702	3 180 058
Úbytky	-	-	(69 459)	-	-	-	(2 159 710)	(1 377 156)	(3 606 325)
Presuny	-	79 678	1 448 167	-	-	-	(1 527 845)	-	-
K 31. decembru 2017	-	1 071 337	16 068 440	-	-	-	972 940	448 042	18 560 759
Oprávky									
K 1. januáru 2017	-	214 065	8 731 316	-	-	-	-	-	8 945 381
Prírastky	-	113 702	1 197 984	-	-	-	-	-	1 311 686
Úbytky	-	-	(69 460)	-	-	-	-	-	(69 460)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	327 767	9 859 840	-	-	-	-	-	10 187 607
Opravná položka									
K 1. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2017	-	777 594	5 958 417	-	-	-	2 326 138	979 497	10 041 645
K 31. decembru 2017	-	743 570	6 208 600	-	-	-	972 940	448 042	8 373 152

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2016

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

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

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

Presuny Obstarávaného DHM predstavujú majetok zaradený do používania.

Spoločnosť nevytvorila v rokoch 2017 a 2016 opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

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

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

1.4. Výskumná a vývojová činnosť

Položka	2017	2016
Náklady na výskum	-	-
Neaktivované náklady na vývoj	383 951	123 384
Aktivované náklady na vývoj	502 138	602 050

2. **Zásoby**

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2017
Materiál	42 643	-	9 885	-	32 757
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	13 647	23 825	-	-	37 473
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	56 290	23 825	9 885	-	70 230

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

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

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

3. **Pohľadávky**

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 195 573	2 097 413	10 292 986
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	314 551	534 459	849 010
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 065 252	-	1 065 252
Iné pohľadávky	57 685	-	57 685
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 633 061	2 631 872	12 264 933

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 059 849	2 303 875	10 363 724
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	223 386	129 668	353 054
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	844 737	-	844 737
Iné pohľadávky	106 086	-	106 086
Spolu krátkodobé pohľadávky	9 234 058	2 433 543	11 667 601

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2017
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	74 497	17 129	197	71 680	19 749
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	74 497	17 129	197	71 680	19 749

3.2. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

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

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2017	2016
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 656	3 367
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	503 258	1 416 294
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	505 914	1 419 661

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

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

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období dlhodobé	1 189 206	835 906
z toho:		
Projektové náklady	1 166 988	785 023
Databáza D&B	0	4 424
Nájomné	20 400	40 800
Licenčné poplatky (k softvérom)	1 795	5 659
Ostatné	23	
Náklady budúcich období krátkodobé	768 512	453 876
z toho:		
Databáza D&B	4 424	4 424
Nájomné	20 400	20 400
Poistenie majetku	32 633	32 747
Projektové náklady	554 467	279 614
Licenčné poplatky (k softvérom)	150 586	113 663
Ostatné	6 002	3 028
Spolu	1 957 718	1 289 782

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

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

KE Elektronik GmbH (100 %) 404 966 EUR

Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

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

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2016

Položka	2016
Účtovný zisk	5 545 117
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 545 117
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	5 545 117

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 5 545 117 EUR na základe rozhodnutia jediného spoločníka o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2016.

O vysporiadaní zisku za rok 2017 rozhodne jediný spoločník rozhodnutím. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkovi zvýšiť položku „Nerozdelený zisk“.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2017
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	9 812	5 212	-	1 128	13 896
z toho:					
Rezerva na odchodné	9 812	5 212	-	1 128	13 896
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	167 283	188 252	167 283	-	188 252
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	167 283	188 252	167 283	-	188 252
Ostatné krátkodobé rezervy	2 060	37 353	20 060	-	19 353
z toho:					
Nevyfakurované dodávky a služby	(17 536)	6 334	(17 536)	-	6 334
Reklamácie a záručné opravy	3 435	7 609	3 435	-	7 609
Odmeny a prémie vrátane poistného	-	-	-	-	-
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	10 640	23 410	28 640	-	5 410
Bonusy, skontá, rabaty a pod., ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia	5 521		5 521	-	-

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je v roku 2018, dlhodobých rezerv v nasledujúcich rokoch. V prípade, že nenastanú skutočnosti, z dôvodu ktorých boli rezervy tvorené, budú tieto rezervy zrušené.

31. december 2016

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

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

3. Záväzky

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

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2017</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2016</i>
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	102 334	74 318
Spolu dlhodobé záväzky	102 334	74 318
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	5 725 629	5 204 030
Záväzky po lehote splatnosti	29 318	389 513
Spolu krátkodobé záväzky	5 754 947	5 593 543

31. december 2017

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	-	-	-
Odložený daňový záväzok	102 334	-	102 334
Spolu dlhodobé záväzky	102 334	-	102 334
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	4 388 227	9 490	4 397 717
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	239 238	19 828	259 066
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	649 572	-	649 572
Záväzky zo sociálneho poistenia	365 615	-	365 615
Daňové záväzky a dotácie	75 686	-	75 686
Iné záväzky	7 291	-	7 291
Spolu krátkodobé záväzky	5 725 629	29 318	5 754 947

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. december 2016

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	1 524	-	1 524
Odložený daňový záväzok	72 794	-	72 794
Spolu dlhodobé záväzky	74 318	-	74 318
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	4 095 546	258 922	4 354 468
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	237 462	130 591	368 053
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	488 096	-	488 096
Záväzky zo sociálneho poistenia	308 534	-	308 534
Daňové záväzky a dotácie	58 777	-	58 777
Iné záväzky	15 615	-	15 615
Spolu krátkodobé záväzky	5 204 030	389 513	5 593 543

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

3.3. Odložený daňový záväzok

Položka	2017	2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	104 026	63 875
zdaniteľné	(675 411)	(452 316)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	84 079	41 804
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	(102 334)	(72 794)
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	(29 540)	(11 704)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

Položka	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

V roku 2017 nebola uplatnená daňová úľava, teda nebola účtovaná ani odložená daňová pohľadávka súvisiaca s touto daňovou úľavou.

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 524	3 955
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	76 153	59 466
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	4 943	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	81 096	59 466
Čerpanie sociálneho fondu	(82 620)	(61 897)
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	1 524

4. **Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

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

5. **Bankové úvery**

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

6. **Časové rozlíšenie**

Položka	31. december 2017	31. december 2016
Výnosy budúcich období krátkodobé	243 326	180 381
z toho:		
Časové rozlíšenie tržieb podľa §30		
Postupov účtovania	(49 569)	(13 269)
Projekty (výnos vzniká pri prevode vlastníckych práv)	115 375	66 680
Dotácie zo štátneho rozpočtu MH SR	177 520	126 969
Výnosy budúcich období dlhodobé	(166 238)	(167 303)
z toho:		
Časové rozlíšenie tržieb podľa §30		
Postupov účtovania	(166 238)	(167 303)
Projekty (výnos vzniká pri prevode vlastníckych práv)	-	-
Spolu	77 088	13 078

7. **Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)**

Spoločnosť v roku 2017 a 2016 nemala záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky Zostavenej k 31. decembru 2017 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

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

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahranície (EU)		Zahranície (tretie krajiny):		Celkom	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Vlastné výrobky	549 320	725 855	41 726 695	38 875 325	1 776 118	1 006 576	44 052 133	40 607 756
Služby	160	338	4 150	48 374	296 296	116 154	300 606	164 866
Tovar	-	-	19 340	21 679	-	4 871	19 340	26 550
	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-
Čistý obrát celkom	549 480	726 193	41 750 185	38 945 378	2 072 414	1 127 601	44 372 079	40 799 172

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	549 320	725 855	160	-	-	-
Zahranície celkom	43 502 813	39 881 901	300 446	164 866	19 340	26 550
z toho:						
EU	41 726 695	38 875 325	4 150	48 374	19 340	21 679
- z toho koncern	-	-	-	-	-	-
Mimo EU	1 776 118	1 006 576	296 296	116 154	-	4 871
- z toho koncern	483 610	384 714	295 596	115 328	-	4 871
Spolu	44 052 133	40 607 756	300 606	164 866	19 340	26 550

Čistý obrát

Položka	31. december 2016	31. december 2016
Tržby za vlastné výrobky	44 052 133	40 607 756
Tržby z predaja služieb	300 606	164 866
Tržby za tovar	19 340	26 550
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	4 804 925	5 302 112
Čistý obrát celkom	49 177 004	46 101 284

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2017		2016		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 31. 12. 2016	Stav k 1. 1. 2016		2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary						
vlastnej výroby	1 315 973	933 911	786 731	(382 062)	(147 180)	
Výrobky	1 458 667	1 190 706	936 758	(267 961)	(253 948)	
Zvieratá	-	-	-	-	-	
Spolu	2 774 640	2 124 617	1 723 489	(650 023)	(401 128)	
Tvorba opravnej položky	(37 473)	(13 647)	(8 939)	23 826	4 707	
Manká a škody				-	36 593	
Reprezentačné				-	-	
Dary				-	-	
Iné				2 048	(56 982)	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					(624 149)	(416 810)

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

Položka	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov	1 194 069	1 265 493
z toho:		
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	570 101	646 830
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	4 943 157	5 482 879
z toho:		
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	4 804 925	5 302 112
- z toho koncern	2 005 998	1 915 304
Ostatné výnosy	138 232	180 767
Finančné výnosy	41 996	15 613
Výnosové úroky	19 379	4 076
Kurzové zisky, z toho:	22 616	11 538
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(1 336)	387

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

Položka	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby	5 486 257	6 306 342
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	33 119	51 949
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 289	35 107
iné uistovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	8 830	16 842
ostatné neaudítorské služby	-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby	5 453 138	6 254 393
z toho:		
Personálny leasing	2 185 207	3 829 342
Prepravné náklady súvisiace s predajom	746 414	708 141
Nájomné	275 680	265 309
Ostatné služby	2 245 837	1 451 601
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	18 239 862	15 307 717
z toho:		
Dane a poplatky	8 194	5 238
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	4 120 990	4 092 036
Odpisy DNM	1 440 669	1 168 616
Iné	318 462	391 082
Celková suma osobných nákladov	12 320 344	9 601 941
Mzdy	8 677 749	6 760 555
Sociálne a zdravotné poistenie	2 900 060	2 260 189
Sociálne zabezpečenie	722 916	570 034
Finančné náklady	31 203	48 805
Kurzové straty, z toho:	17 657	32 676
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(3 290)	1 044
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	13 546	16 128
Nákladové úroky	-	6 224
Ostatné finančné náklady	13 546	9 904
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %.

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

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

Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť splnila kritéria na poskytnutie dotácie, účtovala o výnose vo výške 20 602 EUR na základe zaúčtovaných odpisov súvisiaceho dlhodobého majetku a o výnose vo výške 16 106 EUR na základe zaúčtovaných mzdových nákladov súvisiacich s vytvorenými pracovnými miestami.

Poskytnutím dotácie sa spoločnosť zaviazala aj k nasledujúcim podmienkam:

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

	2016			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
<i>teoretická daň</i>	6 664 234	1 399 489	100,00	7 177 280	1 579 002	100,00
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	146 477	22 770	0,34	241 641	53 161	0,74
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Daňová licencia	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu		1 422 259	21,34		1 632 163	22,74
Splatná daň z príjmov		1 392 719	20,90		1 620 458	22,57
Odložená daň z príjmov		29 540	0,44		11 705	0,16
Celková daň z príjmov		1 422 259	21,34		1 632 163	22,74

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2013 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2007 až 2017.

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

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

2. Budúce práva a povinnosti2.1. Podmienený majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

3. Podsúvahové účty

Položka	2017	2016
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Externé projekty (majetok odberateľov)	4 325 513	2 584 920

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štatutárnych		dozorných		iných		štatutárnych		dozorných		iných	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
elková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

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

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

31. december 2017

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka Amphenol HQ	poistenie	-	-	98 010	-
Ostatné spriaznené osoby					
Cemm Thome Corp, USA	kúpa/predaj zásob/služieb /DHM	501 403	-	240 213	1 505 814
Cemm MEX, Mexico	kúpa/predaj zásob/služieb	-	-	-	-
Filec, France	kúpa/predaj zásob	-	4 338	60 652	387
FEP, Germany	kúpa/predaj zásob	-	3 050	142 453	-
Amphenol TFC, China	kúpa/predaj zásob/služieb	181 847	-	9 362	985 916
Amphenol Tüchel, Germany	kúpa/predaj zásob/služieb /DHM	-	128 178	996 714	-
Amphenol India	kúpa/predaj zásob/služieb	39 720	6 344	6 344	51 406
Konfektion E, Germany	kúpa služieb	-	40 300	434 893	-
LPL Technologie	kúpa služieb	-	33 342	191 676	-
Docharm Nantong	kúpa/predaj zásob	126 040	13 484	52 905	221 909
Lectric SARL, Tunisia	kúpa služieb	-	30 030	116 646	-
Amphenol Tecvox, LLC, USA	predaj služieb	-	-	-	20 160
LPL Technologie	poskytnutá požičky/úroky	5 419 324	-	-	19 324

31. december 2016

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka Amphenol HQ	poistenie	-	-	72 113	-
Ostatné spriaznené osoby					
Cemm Thome Corp, USA	kúpa/predaj zásob/služieb /DHM	24 635	477	281 026	844 523
Cemm MEX, Mexico	kúpa/predaj zásob/služieb	-	-	-	-
Filec, France	kúpa/predaj zásob	-	15 282	78 098	-
FEP, Germany	kúpa/predaj zásob	-	6 749	299 057	205
Amphenol TFC, China	kúpa/predaj zásob/služieb	167 293	315	3 869	1 400 636
Amphenol Tüchel, Germany	kúpa/predaj zásob/služieb /DHM	-	154 050	977 200	-
Amphenol India	kúpa/predaj zásob/služieb	123 791	128 874	68 773	157 779
Konfektion E, Germany	kúpa služieb	-	19 100	83 235	-
LPL Technologie	kúpa služieb	-	37 065	181 841	-
Docharm Nantong	kúpa/predaj zásob	37 335	-	54 742	37 989
LPL Technologie	poskytnutá požičky/úroky	-	-	6 224	4 020

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2017		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2017

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2017
Základné imanie	404 966	-	-	-	404 966
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	40 497	-	-	-	40 497
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 970 688	-	-	5 545 117	25 515 805
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 545 117	5 241 975	-	(5 545 117)	5 241 975
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2016

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

CEMM THOME, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2017

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

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31.12.2017	31.12.2016
Peniaze	211	2 634	3 367
Ceniny	213	22	-
Účty v bankách	221	503 258	1 416 294
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		505 914	1 419 661
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov