

CEMM THOME SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	975	1 075
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1060	1 149
<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 2018 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 2017

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2017 bola schválená uznesením jediného spoločníka dňa 31.12.2018.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňa 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.

CEMM THOME SK, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****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 2018 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 SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

12. 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, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy 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 – 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,
 - nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- 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 SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 nevyužitú daňovú 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.

13. 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** – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, 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.

CEMM THOME SK, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

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

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

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.

14. 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 a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. 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 SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018

	<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 2018	-	1 417 840	111 380	-	-	421 950	-	1 951 170
Prírastky	-	-	-	-	-	518 975	403 509	922 483
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(403 509)	(403 509)
Presuny	-	518 975	-	-	-	(518 975)	-	-
K 31. decembru 2018	-	1 936 815	111 380	-	-	421 950	-	2 470 144
Oprávky								
K 1. januára 2018	-	552 130	111 380	-	-	-	-	663 510
Prírastky	-	138 914	-	-	-	-	-	138 914
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	691 044	111 380	-	-	-	-	802 424
Opravná položka								
K 1. januára 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2018	-	865 710	-	-	-	421 950	-	1 287 660
K 31. decembru 2018	-	1 245 771	-	-	-	421 950	-	1 667 721

CEMM THOME SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

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. januáru 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. januáru 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. januáru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2017	-	716 720	-	-	-	111 091	-	827 811
K 31. decembru 2017	-	865 710	-	-	-	421 950	-	1 287 660

CEMM THOME SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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 2018

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2018	-	1 071 337	16 068 440	-	-	-	972 940	448 042	18 560 759
Prírastky	-	-	-	-	-	-	4 853 532	3 245 333	8 098 865
Úbytky	-	-	(303 578)	-	-	-	(1 421 908)	(1 830 747)	(3 556 233)
Presuny	-	543 349	2 210 657	-	-	-	(2 754 006)	-	-
K 31. decembru 2018	-	1 614 686	17 975 519	-	-	-	1 650 558	1 862 628	23 103 391
Oprávky									
K 1. januáru 2018	-	327 767	9 859 840	-	-	-	-	-	10 187 607
Prírastky	-	148 766	1 407 688	-	-	-	-	-	1 556 454
Úbytky	-	-	(303 578)	-	-	-	-	-	(303 578)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	476 533	10 963 950	-	-	-	-	-	11 440 483
Opravná položka									
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2018	-	743 570	6 208 600	-	-	-	972 940	448 042	8 373 152
K 31. decembru 2018	-	1 138 153	7 011 569	-	-	-	1 650 558	1 862 628	11 662 908

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME SK, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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. januára 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. januára 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. januára 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 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

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 2018 a 2017 opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME SK, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(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	2018	2017
Náklady na výskum		-
Neaktivované náklady na vývoj	209 466	383 951
Aktivované náklady na vývoj	797 481	502 138

2. **Zásoby**

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2018
Materiál	32 757	-	1 131	-	31 626
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	37 473	45 605	-	-	83 078
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	70 230	45 605	1 131	-	114 704

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 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 408 185	2 729 904	9 138 089
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 106 512	1 029 697	2 136 209
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 512 716	-	2 512 716
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	1 521 588	-	1 521 588
Iné pohľadávky	14 519	-	14 519
Spolu krátkodobé pohľadávky	11 563 520	3 759 601	15 323 121

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME SK, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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	5 419 324	-	5 419 324
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	15 052 385	2 631 872	17 684 257

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2018
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 162	45 991	(8 822)	(2 148)	53 183
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 587	6 634	-	-	8 221
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	19 749	52 625	(8 822)	(2 148)	61 404

3.3. 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	2018	2017
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 367	2 656
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 022 261	503 258
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 024 627	505 914

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 SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Náklady budúcich období dlhodobé	1 474 096	1 189 206
z toho:		
Projektové náklady	1 470 415	1 166 988
Databáza D&B	-	-
Nájomné	-	20 400
Licenčné poplatky (k softvérom)	3 681	1 795
Ostatné	-	23
Náklady budúcich období krátkodobé	709 744	768 512
z toho:		
Databáza D&B	-	4 424
Nájomné	20 400	20 400
Poistenie majetku	34 313	32 633
Projektové náklady	443 562	554 467
Licenčné poplatky (k softvérom)	202 893	150 586
Ostatné	8 576	6 002
Spolu	2 183 840	1 957 718

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 2017

Položka	2017
Účtovný zisk	5 241 975
Rozdelenie účtovného zisku	2018
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	5 241 975
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	5 241 975

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Nerozdelený zisk“ o 5 241 975 EUR na základe rozhodnutia jediného spoločníka o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2017.

O vysporiadaní zisku za rok 2018 rozhodne jediný spoločník rozhodnutím. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkovi zvýšiť položku „Nerozdelený zisk“.

CEMM THOME SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy31. december 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2018
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	13 896	1 683	-	6 367	9 212
z toho:					
Rezerva na odchodné	13 896	1 683	-	6 367	9 212
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	188 252				131 228
z toho:					
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	188 252	131 228	-	188 252	131 228
Ostatné krátkodobé rezervy	19 353	21 474	38 730	-	2 097
z toho:					
Nevyfakturované dodávky a služby	6 334	(14 879)	6 334	-	(14 879)
Reklamácie a záručné opravy	7 609	8 209	7 609	-	8 209
Odmeny a prémie vrátane poistného	-				
Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania	5 410	25 467	24 787	-	6 090
Bonusy, skontá, rabaty a pod., ktoré sa týkajú výrobkov, tovaru a služieb predaných pred ukončením vykazovaného účtovného obdobia	-	2 677	-	-	2 677

Predpoklad použitia krátkodobých rezerv je v roku 2019, dlhodobých rezerv v nasledujúcich rokoch. V prípade, že nenastanú skutočnosti, z dôvodu ktorých boli rezervy tvorené, budú tieto rezervy zrušené.

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:					
Nevyfakturované 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	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME SK, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(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. Závazky

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

Položka	Spolu k 31. 12. 2018	Spolu k 31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	138 341	102 334
Spolu dlhodobé záväzky	138 341	102 334
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti		5 725 629
Záväzky po lehote splatnosti		29 318
Spolu krátkodobé záväzky	26 479 503	5 754 947

31. december 2018

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky zo sociálneho fondu	-	-	-
Odložený daňový záväzok	138 341	-	138 341
Spolu dlhodobé záväzky	138 341	-	138 341
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	3 694 991	146 608	3 841 599
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	928 326	22 526	948 246
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 528 472	-	20 528 472
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	656 180	-	656 180
Záväzky zo sociálneho poistenia	410 912	-	410 912
Daňové záväzky a dotácie	85 400	-	85 400
Iné záväzky	8 693	-	8 693
Spolu krátkodobé záväzky	26 310 369	169 134	26 479 503

31. december 2017

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
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

CEMM THOME SK, spol. s r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2018****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3.2. Závazky 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	2018	2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	168 814	104 026
zdaniteľné	(923 631)	(675 411)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	96 048	84 079
zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-
Možnosť previesť nevyužívané daňové 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	(138 341)	(102 334)
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	(36 007)	(29 540)
zaúčtovaná do vlastného imania		-

Položka	2018	2017
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 2018 nebola uplatnená daňová úľava, teda nebola účtovaná ani odložená daňová pohľadávka súvisiaca s touto daňovou úľavou.

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	1 524
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	81 064	76 153
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	3 274	4 943
Tvorba sociálneho fondu celkom	84 338	81 096
Čerpanie sociálneho fondu	(84 338)	(82 620)
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	-

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 2018 a 2017 poskytnuté žiadne bankové úvery.

CEMM THOME SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

6. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Výnosy budúcich období krátkodobé	360 909	243 326
z toho:		
Časové rozlíšenie tržieb podľa §30 Postupov účtovania	(71 536)	(49 569)
Projekty (výnos vzniká pri prevode vlastníckych práv)	128 855	115 375
Dotácie zo štátneho rozpočtu MH SR	303 590	177 520
Výnosy budúcich období dlhodobé	(190 164)	(166 238)
z toho:		
Časové rozlíšenie tržieb podľa §30 Postupov účtovania	(190 164)	(166 238)
Projekty (výnos vzniká pri prevode vlastníckych práv)	-	-
Spolu	170 745	77 088

7. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť v roku 2018 a 2017 nemala záväzky z finančného prenájmu.

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		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny):		Celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Vlastné výrobky	670 036	549 320	39 720 667	41 726 695	2 694 496	1 776 118	43 085 199	44 052 133
Služby	3 226	160	7 327	4 150	498 422	296 296	508 975	300 606
Tovar	-	-	3 460	19 340	-	-	3 460	19 340
Čistý obrat celkom	673 262	549 480	39 731 454	41 750 185	3 192 918	2 072 414	43 597 634	44 372 079

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	670 036	549 320	3 226	160	-	-
Zahraničie celkom	42 415 163	43 502 813	505 749	300 446	3 460	19 340
z toho:						
EU	39 720 667	41 726 695	7 327	4 150	3 460	19 340
z toho koncern	-	-	-	-	-	-
Mimo EU	2 694 496	1 776 118	498 422	296 296	-	-
z toho koncern	1 232 391	483 610	497 122	295 596	-	-
Spolu	43 085 199	44 052 133	508 975	300 606	3 460	19 340

Čistý obrat

Položka	31. december 2018	31. december 2017
Tržby za vlastné výrobky	43 085 199	44 052 133
Tržby z predaja služieb	508 975	300 606
Tržby za tovar	3 460	19 340
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s hospodárskou činnosťou	7 709 698	4 804 925
Čistý obrat celkom	51 307 332	49 177 004

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

CEMM THOME SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2018	Stav k 31. 12. 2017	Stav k 1. 1. 2017	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 437 074	1 315 973	933 911	(121 101)	(382 062)
Výrobky	2 475 447	1 458 667	1 190 706	(1 016 780)	(267 961)
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	3 687 633	2 774 640	2 124 617	(1 137 881)	(650 023)
Tvorba opravnej položky	(83 078)	(37 473)	(13 647)	45 605	23 826
Manká a škody				9 267	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				(12 369)	2 048
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(1 095 378)	(624 149)

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

Položka	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov	1 546 082	1 194 069
z toho:		
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	736 796	570 101
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	7 883 599	4 943 157
z toho:		
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	7 709 698	4 804 925
z toho: koncern	6 263 182	2 005 998
Ostatné výnosy	173 901	138 232
Finančné výnosy	34 407	41 996
Výnosové úroky	30 222	19 379
Kurzové zisky, z toho:	4 185	22 616
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	130	(1 336)

CEMM THOME SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby	6 022 036	5 486 257
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	38 156	33 119
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 301	24 289
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	10 855	8 830
ostatné neaudítorské služby	-	-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby	5 983 879	5 453 138
z toho:		
Personálny leasing	1 628 448	2 185 207
Prepravné náklady súvisiace s predajom	940 190	746 414
Nájomné	382 795	275 680
Ostatné služby	3 032 446	2 245 837
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	21 768 145	18 239 862
z toho:		
Dane a poplatky	9 019	8 194
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	6 696 417	4 120 990
Odpisy DNM	1 526 922	1 440 669
Iné	248 009	318 462
Celková suma osobných nákladov	13 221 901	12 320 344
Mzdy	9 300 399	8 677 749
Sociálne a zdravotné poistenie	3 199 032	2 900 060
Sociálne zabezpečenie	722 470	722 916
Finančné náklady	65 877	31 203
Kurzové straty, z toho:	21 836	17 657
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	985	(3 290)
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	15 569	13 546
Nákladové úroky	-	-
Ostatné finančné náklady	15 569	13 546
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %.

Spoločnosti bolo doručené dňa 11. decembra 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 obstaraný hmotný 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 29 724 EUR na základe zaúčtovaných odpisov súvisiaceho dlhodobého majetku a o výnose vo výške 68 037 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.

CEMM THOME SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

(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.

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	5 029 083	1 056 107	100 21,00	6 664 234	1 399 489	100,00 21,00
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	92 217	23 013	0,46	146 477	22 770	0,34
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)				-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky				-	-	-
Zmena sadzby dane				-	-	-
Daňová licencia				-	-	-
Iné				-	-	-
Spolu		1 079 120	21,46		1 422 259	21,34
Splatná daň z príjmov		1 043 113	20,74		1 392 719	20,90
Odložená daň z príjmov		36 007	0,72		29 540	0,44
Celková daň z príjmov		1 079 120	21,46		1 422 259	21,34

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 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2008 až 2018.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takehoto 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.

2. Budúce práva a povinnosti

2.1. Podmienенý majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

CEMM THOME SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

3. Podsúvahové účty

Položka	2018	2017
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	-	-
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Závazky z leasingu	-	-
Externé projekty (majetok odberateľov)	4 325 513	4 325 513

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					
	štátutárnych		dozorných		iných		štátutárnych		dozorných		iných	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME SK, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(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 2018

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
<i>Amphenol HQ</i>	<i>poistenie</i>	-	-	366	-
Ostatné spriaznené osoby					
<i>Cemm Thome Corp, USA</i>	<i>kúpa/predaj</i>	884 979	50 138	823 778	5 398 187
	<i>zásob/služieb/DHM</i>				
<i>Cemm MEX, Mexico</i>	<i>kúpa/predaj</i>	-	-	-	-
	<i>zásob/služieb</i>				
<i>Filec, France</i>	<i>kúpa/predaj zásob</i>	-	5 707	5 235	-
<i>FEP, Germany</i>	<i>kúpa/predaj zásob</i>	-	4 010	58 806	-
<i>Amphenol TFC, China</i>	<i>kúpa/predaj</i>	170 066	2 606	622	1 052 266
	<i>zásob/služieb</i>				
<i>Amphenol Tuchel, Germany</i>	<i>kúpa/predaj</i>	-	134 047	830 384	-
	<i>zásob/služieb/DHM</i>				
<i>Amphenol India</i>	<i>kúpa/predaj</i>	77 184	6 344	-	37 464
	<i>zásob/služieb</i>				
<i>Konfektion E, Germany</i>	<i>kúpa služieb</i>	-	40 100	478 175	-
<i>Amphenol Technologie Holding</i>	<i>kúpa služieb</i>	-	36 908	202 423	-
<i>Docharm Nantong</i>	<i>kúpa/predaj zásob</i>	77 945	252	22 050	587 042
<i>Lectric SARL, Tunisia</i>	<i>kúpa služieb</i>	-	33 548	576 919	-
<i>Amphenol Automotive Technologie Serbia</i>	<i>Kúpa/predaj</i>	926 034	634 187	764 266	926 034
<i>Amphenol Tecvox, LLC, USA</i>	<i>predaj služieb</i>	-	-	-	-
<i>Amphenol Technologie Holding</i>	<i>poskytnutá pôžičky/úroky</i>	2 512 716	20 528 472	28 472	30 222

31. december 2017

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 36 482 889	DIČ: 2020015052
CEMM THOME SK, spol. s r.o.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2018		
(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 2018 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 2018

Položka	Stav k 1. 1. 2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2018
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	25 515 805	-	20 500 000	5 241 975	10 257 780
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 241 975	3 949 962	-	(5 241 975)	3 949 962
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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
Neuhradená 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	-	-	-	-	-

CEMM THOME SK, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2018

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

XIII. PREHLAD 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	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze	211	2 327	2 634
Ceniny	213	40	22
Účty v bankách	221	1 022 261	503 258
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 024 628	505 914
Finančné účty spolu			-
Rozdiel			-

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov