



TECHNICKÉ PRODUKTY
PRE PRIEMYSEL

VÝROČNÁ SPRÁVA

2016

Výročná správa za rok 2016

Obchodné meno **KBM, s.r.o.**

Sídlo Žitná 13, 010 01 Žilina

IČO: 36 388 041
DIČ: 2020103943
IČ DPH: SK2020103943
Registrácia: Okresný súd v Žiline, vložka 11829/L
Web stránka : www.kbm.sk

Marec 2017

Predkladá: Ing. Jozef Milo, konateľ

Obsah:

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Vývoj spoločnosti
3. Významné riziká a neistoty
4. Analýza stavu a prognózy vývoja
5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtov. obdobia
6. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti
7. Ďalšie informácie o spoločnosti
8. Návrh na rozdelenie zisku
9. Účtovná závierka za rok 2016
10. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy

Výročná správa je zostavená v zmysle § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

2. VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A STAV V KTOROM SA NACHÁDZA

Spoločnosť KBM, s.r.o. Žilina vznikla v roku 2000, a to transformáciou z fyzickej osoby Ing. Viliam Milo – KBM, na spol. s r. o. Od roku 2001 až do súčasnosti pôsobí vo vlastných priestoroch na Žitnej ulici č.13 v Žiline. Uvedené priestory vytvárajú priaznivé podmienky na uspokojovanie aj tých najnáročnejších požiadavok našich odberateľov. Zároveň poskytujú priaznivé podmienky pre jej zamestnancov. Vedenie spoločnosti venuje maximálnu pozornosť údržbe a zveľadňovaniu týchto priestorov, o čom svedčia aj vynaložené finančné prostriedky na uvedený účel.

Obsluha zákazníka a plnenie jeho požiadavok stála, stojí a bude stáť vždy na prvom mieste. Za týmto účelom sa spoločnosť snaží o rozširovanie svojho portfólia ponúkaných produktov. To bolo hlavným dôvodom, že z firmy, ktorá ponúkala výhradne ložiská a príslušenstvo, sa stala firma obchodujúca so širokou škálou technických produktov pre priemysel. Zároveň získala kvalitné know-how v danej oblasti, čo je zárukou poskytovania služieb na najvyššej úrovni.

Jedným zo základných strategických cieľov spoločnosti je korektnosť vzťahov a včasné plnenie si svojich záväzkov. Potvrdením pravdivosti je aj získanie pečate „ **Spoločlivý podnik v Žilinskom kraji** „, pričom kritéria hodnotenia spĺňa len 4,05 % hodnotených komerčných subjektov.

Z pohľadu dosiahnutých ekonomických výsledkov sa spoločnosti za rok 2016 nepodarilo splniť stanovené ciele v plnom rozsahu. Je to spôsobené aj skutočnosťou, že predmet činnosti je zameraný prevažne na obsluhu údržby, kde dochádza k častým výkyvom v závislosti od cyklov opráv a šetrenia nákladov zo strany odberateľov. Spoločnosť to však neberie ako ospravedlnenie ale ako výzvu na vysporiadanie sa s týmto javom a hľadaním správnych rozhodnutí do budúceho obdobia, ktoré zabezpečia ďalšiu rast.

3. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Spoločnosť podniká vo vysoko saturovanom prostredí a pri prevádzkovaní svojej činnosti je vystavená viacerým rizikám subjektívneho ako aj objektívneho charakteru. Za dlhoročné obdobie svojej existencie boli získané bohaté skúsenosti, ktoré sú zárukou eliminácie negatívnych dopadov. Objavujú sa však nové a nové nebezpečenstvá. Aj to je dôvodom, že pracovníci spoločnosti sa zúčastňujú na školeniach, kurzoch, seminároch a rôznych prednáškach. Cieľom je včas predvídať rôzne nebezpečenstvá a riziká.

V súčasnosti je najväčším nebezpečenstvom neustále narastajúca konkurencia a tým vzrastajúci boj o priazeň zákazníka. Snažíme sa tomu čeliť dôslednou a individuálnou prácou s každým zákazníkom a neustálym skvalitňovaním dodavateľsko-odberateľských vzťahov. To sa však dá dosiahnuť iba prostredníctvom kvalitných pracovníkov, ktorých je v súčasnosti nedostatok a tým táto skutočnosť vystupuje ako ďalšie riziko. Medzi ďalšie neistoty patrí problém s platobnou morálkou, slabou vymožiteľnosťou práva a neustále sa meniacimi právnymi predpismi. Nezanedbateľnou skutočnosťou je aj neustále sa zvyšujúci nárok na rôzne administratívne úkony a sledovanie dodržiavania veľkého množstva meniacich sa predpisov.

Aktívnym prístupom k vznikajúcim skutočnostiam sa spoločnosť snaží eliminovať negatívne dopady na jej hospodárske výsledky..

4. ANALÝZA STAVU A PROGNOZY VYVOJA

Prehľad rozhodujúcich ukazovateľov vývoja činnosti spoločnosti

	rok 2013	rok 2014	rok 2015	rok 2016
Tržby z predaja služieb	221 037	96 162	24 318	26 249
Tržby z predaja tovaru	3 986 319	3 805 947	4 341 373	3 897 721
Ostatné výnosy	13 242	13 459	37 423	11 727
Výnosy celkom	4 220 598	3 915 568	4 403 114	3 935 697
Náklady na tovar	3 101 243	2 955 709	3 355 480	2 956 276
Materiálové náklady	95 081	72 331	59 436	55 407
Náklady na služby	441 779	208 993	142 185	163 432
Osobné náklady	540 937	540 553	618 400	603 393
Ostatné náklady	61 750	47 701	58 778	86 516
Náklady celkom	4 240 790	3 825 287	4 234 279	3 865 023
Zisk po zdanení	-19 232	68 437	128 670	52 606
Dane	-960	21 844	40 166	18 068
Zisk pred zdanením	-20 192	90 281	168 836	70 674

Vlastný kapitál	516 356	584 793	713 463	766 069
Dlhodobé záväzky	477 332	477 613	458 391	429 132
Krátkodobé záväzky	1036 874	873 939	819 260	712 915
Rezervy	10 781	9 607	10 675	13 573
Pasíva celkom	2 041 343	1 945 952	2 001 789	1 921 689
Dlhodobý majetok	206 134	280 346	302 347	311 464
Zásoby	854 029	896 308	831 360	862 988
Krátkodobé pohľadávky	758 009	537 962	703 062	659 323
Finančné účty	190 474	215 262	137 124	71 462
Prechodné účty aktív	32 697	16 074	27 896	16 452
Aktíva celkom	2 041 343	1 945 952	2 001 789	1 921 689
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov.	21,25	25,75	25,33	25,25
Produktivita na pracovníka za rok	197 993,22	151 538,21	172 352,59	155 404,75
Likvidita okamžitá	1,74	1,89	2,04	2,32
Acid test	0,91	0,86	1,03	1,04
Doba obratu zásob (dni)	74,59	86,60	72,67	83,36
Doba obratu pohľadávok (dni)	63,87	50,32	58,78	59,10
Doba obratu záväzkov (dni)	33,36	35,36	31,90	32,88
Hrubá marža v %	0,01	0,03	0,04	0,04

Spoločnosť je držiteľom „**Certifikátu ISO 9001:2008**“ nepretržite od roku 2004.

Uvedený certifikát je platný pre nákup, skladovanie, distribúciu a predaj technických produktov pre priemysel. Udelenie tohto certifikátu je svedectvom, že spoločnosť systematicky pracuje na zabezpečení trvalého rastu a budovaní systému manažérstva kvality.

Jedným z prvoradých cieľov v predmetnej činnosti je prispôsobenie sa novým požiadavkám tak, aby spoločnosť pri najbližšom audite získala certifikát podľa novej normy ISO 9001:2015.

5. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po skončení účtovného obdobia 2016 do dátumu vypracovania tejto Výročnej správy nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

6. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI

V nadväznosti na uskutočnenú analýzu doterajšieho vývoja boli vytýčené ciele do budúceho obdobia. Spoločnosť plánuje nárast tržieb a zlepšenie hlavných ekonomických ukazovateľov. Pri zabezpečovaní tohto odvážneho cieľu počíta s presadzovaním sa cez vysokú kvalitu poskytovaných produktov.

Spoločnosť uvažuje s investíciami do ďalšieho strojného zariadenia, ktoré zabezpečí zrýchlenie a skvalitnenie dodávok. Zároveň to napomôže aj odlišeniu od konkurencie a vytvorenie následných benefitov.

7. ĎALŠIE INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

- spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí
- činnosť spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie
- spoločnosť neuvažuje so žiadnymi nákladmi na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- spoločnosť neobstarávala a ani neuvažuje o nadobudnutí cenných papierov, akcií, dočasných listov
- spoločnosť neplánuje v roku 2017 uskutočniť zmeny v štruktúre spoločníkov ani vo výške základného imania.

8. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2016

Vedenie spoločnosti predkladá návrh valnému zhromaždeniu spoločníkov na zúčtovanie hospodárskeho výsledku – zisku za rok 2016. Spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 52 606,09 € a navrhuje preúčtovať zisk po zdanení na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 0 3 9 4 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6
IČO 3 6 3 8 8 0 4 1	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 4 6 . 9 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky
 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K B M , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
Ž I T N Á

Číslo
1 3

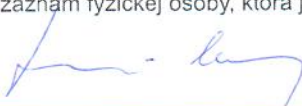
PSČ Obec
0 1 0 0 1 Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register OS v Žiline, odd. Sro, vložka číslo 11829/L

Telefónne číslo Faxové číslo
0 4 1 7 0 7 0 3 2 8 0 4 1 / 7 0 7 0 3 3 3

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 0 1 . 0 3 . 2 0 1 7	Schválená dňa: 1 7 . 0 3 . 2 0 1 7	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
---------------------------------------	---------------------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 9 2 1 6 8 9	2 0 0 1 7 8 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 6 6 0 6 9	7 1 3 4 6 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 3 0 2 7	7 3 0 2 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 3 0 2 7	7 3 0 2 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 3 0 3	7 3 0 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 3 0 3	7 3 0 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7	5 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7	3 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7	3 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 3 3 7	2 3 3 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 1	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 1 1	
O.	Kurzové straty (563)	52	8 1	1 3 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 1 4 5	2 2 0 3



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

Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno účtovnej jednotky: KBM, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Žitná 13, 010 01 Žilina

Spoločnosť KBM, s.r.o. bola založená 12.8.1999, zapísaná v ORSR pri Okresnom súde Žilina v odd. Sro, vložka č. 11829/L dňa 28.9.1999.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Hlavnú činnosť spoločnosti tvorí predaj náhradných dielov a technických produktov pre priemysel formou veľkoobchodu a maloobchodu.

3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25,25	25,33

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť neručí za majetok v iných spoločnostiach a nie je súčasťou konsolidovaného celku, nie je súčasťou žiadnej skupiny účtovných jednotiek.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Ku koncu účtovného obdobia zostavila účtovná jednotka riadnu účtovnú závierku v zmysle § 17 zákona o účtovníctve.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KBM, s.r.o. za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená na valnom zhromaždení spoločnosti dňa 18.03.2016.

7. Informácie o orgánoch spoločnosti

Konateľom a spoločníkom spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky, iné zabezpečenia, plnenia na súkromné účely

8. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Nakupovaný dlhodobý majetok je ocenený obstarávacími cenami (t.j. cena obstarania majetku + náklady súvisiace s obstaraním – preprava, montáž ...). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou, nadobudnutý bezodplatne ako i majetok obstaraný formou leasingu ani finančné investície účtovná jednotka nemá.

Nakupované zásoby (tovar) sa oceňujú obstarávacími cenami, pričom cena je rozdelená na cenu obstarania, ktorá je fakturovaná bez vedľajších nákladov a na vedľajšie náklady obstarania. Vedľajšie náklady obstarania sa mesačne rozpúšťajú do nákladov priemerným percentom VNO k cenám obstarania zásob, uplatneným na cenu obstarania predaného tovaru v danom mesiaci. Pri účtovaní obstarania a predaja tovaru sa uplatňuje spôsob A tak ako to definujú postupy účtovania.

Oceňovanie záväzkov a pohľadávok je v menovitej hodnote. K rizikovým pohľadávkam sa vytvárajú opravné položky podľa § 20 ods. 14 zákona o dani z príjmu.

Spoločnosť časovo rozlišuje všetky náklady a výnosy, vrátane nevýznamných súm na prelome rokov, ktoré sa pravidelne opakujú.

Účtovné odpisovanie majetku bolo v súlade s odpisovým plánom vytvoreného pre rok 2016. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Daňový odpisovaný plán je v súlade s ustanoveniami zákona 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Účtovné odpisy boli stanovené nasledovne:

- | | | |
|----------------------------|---|---|
| - prevádzková budova | - | rovnomerný odpis – 40 rokov |
| - stavby | - | rovnomerný odpis- 20 rokov |
| - samostatné hnutelné veci | - | výpočtová technika, inventár - 4 roky , 6 rokov |
| | | dopravné prostriedky – 4 roky, 6 rokov |

Dotácie na obstaranie majetku neboli prijaté.

Spoločnosť vytvára rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky, overenie účtovnej závierky. Výška rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky sa počíta podľa priemeru na dovolenku platného pre I. štvrťrok nasledujúceho roku. Rezerva na audit sa účtuje na základe uzatvorenej zmluvy.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z dočasných zdaniteľných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého odpisovaného majetku. Spoločnosť neúčtuje o odložených daňových pohľadávkach z uplatniteľných zdaniteľných rozdielov - umorovanie straty, neuhradené nájomné, nedaňové opravné položky k pohľadávkam.

9. Informácie o záväzkoch

Spoločnosť eviduje dlhodobý záväzok – bezúročnú pôžičku od spoločníka so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov vo výške 425 614 EUR. Dlhodobý záväzok nie je zabezpečený záložným právom.

10. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

11. Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť neúčtovala v roku 2016 o výnosoch ani nákladoch, ktoré by mali výnimočný rozsah.

12. Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch

Spoločnosť nedisponuje majetkom, ktorý by bol vedený mimo hlavnej knihy alebo na podsúvahe.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov.

Pri predaji tovaru poskytuje záruku na tovar podľa Obchodného zákonníka, oprávnené reklamácie odberateľov rieši s dodávateľmi tovaru. Z uvedeného dôvodu nevytvára rezervy na poskytovanú záručnú dobu na tovar.

13. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti KBM, s. r. o., Žitná 13, Žilina

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti KBM, s. r. o., Žitná 13, Žilina (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie informácií s nimi súvisiacich, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Žilina 2. marca 2017

Ing. Magdaléna Janurová
Licencia SKAU č. 178



Magdaléna Janurová