

# Výročná správa 2016

---

PH KONZULTA s.r.o.

## Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

## Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

### 1) Identifikačné údaje – základné informácie

|                                 |                                                                               |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:                  | PH KONZULTA s.r.o.                                                            |
| IČO:                            | 36330591                                                                      |
| DIČ:                            | 2020180481                                                                    |
| IČ DPH:                         | SK2020180481                                                                  |
| Adresa sídla:                   | Zlatovská 27, 911 01 Trenčín                                                  |
| Obchodný register:              | Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 14076/R |
| Konateľ spoločnosti:            | Ing. Horal Pavel                                                              |
| Prokurista spoločnosti:         |                                                                               |
| Webové sídlo spoločnosti, mail: | <a href="http://www.phkonzulta.sk">www.phkonzulta.sk</a>                      |

Štatutárnym orgánom spoločnosti PH KONZULTA s.r.o. je konateľ spoločnosti a prokurista spoločnosti v rozsahu prokúry. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

### Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

|                                       |                                                  |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia 2016            | ZISK 140966                                      |
| Splatené základné imanie (účet 411)   | 179712 €                                         |
| Zákonný rezervný fond (účet 417a 421) | 17971 €                                          |
| Priemerný počet zamestnancov          |                                                  |
| Hlavná činnosť                        | Prenájom nehnuteľností, predaj automobilov HONDA |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok, končiaci 31.12. Spoločnosť má organizačnú zložku PH Konzulta s.r.o. organizačná zložka, so sídlom 1131 Budapest Dolmány útca IČO:

01-17-000510. Spoločnosť PH KONZULTA s.r.o. je vlastníkom 100% hodnoty akcií v spoločnosti KORA a.s. so sídlom Zlatovská 27, 911 05 Trenčín IČO: 36321761, a 90 % vlastníkom KORA Magyarorsyag Kereskedelmi k.f.t.Budapest. Spoločnosť nie je vlastnená inou spoločnosťou a nespĺňa podmienky na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky.

## 2) Povinné informácie

### a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2003 . Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v kúpyschopnosti obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 38 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva 1 pracovníka so zdravotným postihnutím.

| SÚVAHA                                    |  |  |
|-------------------------------------------|--|--|
| Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch |  |  |

| STRANA AKTÍV SÚVAHY<br>(netto aktíva v celých eurách) | ROK 2016 | ROK 2015 |
|-------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>MAJETOK SPOLU</b>                                  | 7199732  | 8255059  |
| A. Neobežný majetok                                   | 5564472  | 5947872  |
| A.1 Dlhodobý nehmotný majetok                         | 0        | 0        |
| A.II Dlhodobý hmotný majetok                          | 3522128  | 3914678  |
| A.III Dlhodobý finančný majetok                       | 2042344  | 2033194  |
| B. Obežný majetok                                     | 1564986  | 2228798  |
| B.I Zásoby                                            | 1299044  | 1689297  |
| B.II Dlhodobé pohľadávky                              | 1867     | 164729   |
| B.III Krátkodobé pohľadávky                           | 248170   | 263088   |
| B.IV Krátkodobý finančný majetok                      |          |          |
| B. V Finančné účty                                    | 15905    | 111684   |
| C. Časové rozlíšenie                                  | 70274    | 78389    |

| STRANA PASÍV SÚVAHY<br>(údaje v celých eurách) | ROK 2016 | ROK 2015 |
|------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>          | 7199732  | 8255059  |
| A. Vlastné imanie                              | 4954257  | 4814650  |

|                                                       |         |         |
|-------------------------------------------------------|---------|---------|
| A.1 Základné imanie                                   | 179712  | 179712  |
| A.II Emisné ážio                                      |         |         |
| A.III Ostatné kapitálové fondy                        | 330227  | 330227  |
| A.IV Zákonné rezervné fondy                           | 17971   | 17971   |
| A.V Ostatné fondy zo zisku                            |         |         |
| A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia                 | 2139903 | 2139903 |
| A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov            | 2145478 | 2272687 |
| A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení | 140966  | -125850 |
| B. Záväzky                                            | 2218462 | 3424933 |
| B.I Dlhodobé záväzky                                  | 19712   | 22109   |
| B.II Dlhodobé rezervy                                 |         |         |
| B.III Dlhodobé bankové úvery                          | 14788   | 403702  |
| B. IV Krátkodobé záväzky                              | 2099794 | 2974570 |
| B.V Krátkodobé rezervy                                | 27169   | 24552   |
| B.VI Bežné bankové úvery                              | 56999   |         |
| B.VII Krátkodobé finančné výpomoci                    |         |         |
| C. Časové rozlíšenie                                  | 27013   | 15476   |

#### Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 55 %.

Spoločnosť vlastní obchodný podiel v spoločnosti KORA vo výške 100%, hodnota obstaraného podielu je zaevidovaná na účte 061000, a 90 % podiel v spoločnosti KORA Magyarorszag Kereskedelmi Budapest a podiel je zaúčtovaný na účte 061600.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, nedošlo k zvýšeniu ich stavu ani nárastu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je nepriaznivý, vzrástol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 154.178 eur, spoločnosť netvorila k nim opravnú položku

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – telefónne a servisné paušály, poistenie nehnuteľností .

#### Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 179.712 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 4.954.257 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 27169 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť má bankový úver v sume 14.788 eur

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä – nájomné prijaté vopred

|                                                    |
|----------------------------------------------------|
| <b>VÝKAZ ZISKOV A STRÁT</b>                        |
| <b>Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia</b> |

| (údaje v celých eurách)                                  | ROK 2016 | ROK 2015 |
|----------------------------------------------------------|----------|----------|
| <b>ČISTÝ OBRAT</b>                                       | 6893815  | 5233777  |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>              | 6761529  | 5232966  |
| I. Tržby z predaja tovaru                                | 4507796  | 3181346  |
| II. Tržby z predaja vlastných výrobkov                   |          |          |
| III. Tržby z predaja služieb                             | 1340211  | 1215684  |
| IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby                    |          |          |
| V. Aktivácia                                             |          |          |
| VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob         | 874216   | 813318   |
| VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti              | 39306    | 22618    |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>              | 6694063  | 5128716  |
| A. Náklady na obstaranie predaného tovaru                | 4124837  | 2876755  |
| B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky | 328356   | 332903   |
| C. Opravné položky k zásobám                             |          |          |
| D. Služby                                                | 187208   | 160488   |
| E. Osobné náklady                                        | 842790   | 722147   |
| G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku         | 356564   | 363188   |
| H. Zostatková cena predaného majetku a zásob             | 678873   | 535100   |
| I. Opravné položky k pohľadávkam                         |          |          |
| J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť                | 59017    | 51764    |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>     | 67466    | 104250   |
| Výnosy z finančnej činnosti                              | 132387   | 810      |
| Náklady na finančnú činnosť                              | 20452    | 211254   |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>        | 111935   | -210444  |
| <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením</b>       | 179401   | -106194  |
| Daň z príjmov splatná                                    | 13871    | 22041    |
| Daň z príjmov odložená                                   | 24564    | -2385    |
| <b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>          | 140966   | -125850  |

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 179.401 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla zisk a to ostatné výnosy z podielov

Spoločnosť sa snažila šetriť náklady, čo sa prejavilo najmä v poklese nákladov na ostatné náklady na finančnú činnosť.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – O uvedených nákladoch nebolo počas účtovného obdobia účtované.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – Počas účtovného obdobia neboli účtovnou jednotkou nadobúdané vlastné akcie, obchodné podiely ani akcie.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2016 účtovný zisk po zdanení vo výške 140.966 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na *účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov*.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – K uvedenej informácii nemá spoločnosť náplň.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí – PH Konzulta, s.r.o. organizačná zložka so sídlom 1131 Budapešť, Dolmány útca 16 IČO: 01-17-000510.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – K uvedenej informácii nemá spoločnosť náplň.

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – **preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

**Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

### 3) Ďalšie informácie

Firemná sociálna politika - sociálny fond – príspevok na stravovanie, príspevok na DDP, životné jubileá

- Ľudské zdroje - PH Konzulta zamestnáva 53 zamestnancov z toho 36 je na TPP , zbytok sú na dohodu o pracovnej činnosti, brigádnická práca študentov. PH Konzulta zamestnáva 12 žien a 41 mužov. Vzdelanie : 8 – vysokoškolských vzdelaní, 25 – úplne stredoškolské vzdelanie, 8 učňovských vzdelaní, 12 základné vzdelanie. Každý jeden nový zamestnanec pri nástupe do práce je zaškolený BOZP. Zamestnanci ktorí pracujú s PC majú každé dva roky povinnú očné prehliadku hradenú zo strany zamestnávateľa.
- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni
- Spoločnosť PH KONZULTA.s.r.o. má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP.

### 4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

**Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**

**Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2016**