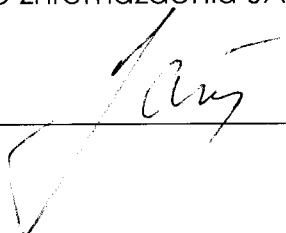


J A P E K S, spol. s r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016

Vypracoval: Ing. Vířazoslav Tichý
Dátum vypracovania: 17.05.2017
Miesto spracovania: Levice,
IEForum, s. r. o. - účtovná kancelária

Schválil: RNDr. Peter Janešík - konateľ spoločnosti
a jediný spoločník vykonávajúci pôsobnosť
valného zhromaždenia JAPEKS, s.r.o.



Vznik spoločnosti s r.o.

Spoločnosť JAPEKS, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 08. 09. 1997 podľa Obchodného zákonníka č. 513/ 1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Zakladateľská listina bola zmenená k 31. 12. 2009 svojimi dodatkami celkom šesťkrát.

Obchodné meno spoločnosti: JAPEKS, s.r.o.
Identifikačné číslo: 36 523 071
Právna forma spoločnosti: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť bola zaregistrovaná v obchodnom registri Okresného súdu v Nitre dňa 19.09.1997 v oddieli: Sro, vo vložke číslo: 10533/N

Sídlo spoločnosti

Dodatkom č. 2 k zakladateľskej listine zo dňa 14.07.1998 bola vykonaná zmena sídla spoločnosti.

Sídlo spoločnosti je na adrese:

Objekt č. 11-643/006, 935 39 Mochovce.

Prevádzkarne spoločnosti

Prevádzka Ladce:

Hviezdoslavova 52/52, 018 63 Ladce, okres Ilava

Prevádzka Donovaly:

Mišúty č. 38, 976 39 Donovaly, okres Banská Bystrica

Prevádzka Bratislava

ul. 29.augusta 36/C, Bratislava

Základné imanie spoločnosti:

Ku dňu skončenia účtovného roka 2010 má spoločnosť splatené základné imanie vo výške 73.027€.

Spoločníci

Spoločnosť má jediného spoločníka RNDr. Peter Janešík

Štatutárny orgán

RNDr. Peter Janešík - konateľ
v mene spoločnosti koná konateľ
samostatne.

Organizačná štruktúra spoločnosti:

Spoločnosť riadi a v mene spoločnosti koná konateľ spoločnosti.

Spoločnosť má štyri prevádzky:

- Mochovce – kde sa vykonáva tá časť prác, ktorá súvisí s Jadrovou elektrárnou Mochovce a Jaslovské Bohunice;
- Donovaly – prevádzka prenajatého penziónu LIMBA – ubytovacie a reštauračné služby;
- Ladce – kde sa vykonáva administratívna činnosť, skladovacie priestory a práce súvisiace s Vodnou elektrárnou Trenčín;
- Bratislava – vykonávajú sa práce IT služby, prenájom

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2016 došlo k zmene účtovného obdobia na hospodársky rok. Bežné účtovné obdobie bolo od 1.1.2016 do 30.11.2016. Nové účtovné obdobie - Hospodársky rok začal od 1.12.2016.

Predmety činností vykonávaných v roku.

Spoločnosť JAPEKS, s.r.o. je od svojho vzniku zameraná okrem voľných živností aj na špeciálne činnosti pri odstávkach I. a II. bloku jadrovej elektrárne , pri servisných prácach na Jadrovej elektrárni (JE) Mochovce a práce pri dostavbe III. a IV. bloku JE Mochovce.

V rámci týchto zákaziek spoločnosť vykonáva hlavne následné činnosti:

- prevádzkovanie tepelného hospodárstva v areáli SE MO34;
- prevádzkovanie elektro hospodárstva v areáli SE MO34;
- prevádzkovanie vodného hospodárstva v areáli SE MO34;
- transport, manipulácia a skladovanie dodávok pre jadrovú a konvenčnú časť a areáli SE MO34;
- kľúčová služba – vydávanie kľúčov ;
- skúšky účinnosti aerosolových a jódomých filtrov SE EMO1,2;
- realizácia prác pre zariadenia a kontrolu miestností v podmienkach sprísnenej montáže JE
- autodoprava;
- ubytovacie služby spojené so stravovaním;
- prenajímanie nehnuteľného a hnutelného majetku.

Od roku 2012 spoločnosť rozšírila svoje podnikanie o nasledovné živnosti:

- prevádzkovanie strelnice v priestoroch penziónu LIMBA;
- počítačové služby IT a IS
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Zhodnotenie činnosti spoločnosti JAPEKS, s.r.o. v roku 2016.

Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia podniku v roku.

Prehľad o stave majetku a jeho zmenách v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke, údaje sú uvádzané v eurách:

Súvahová položka	Obdobie			Index zmeny	
	2016	2015	2014	2015→2014	2014→2013
Stále aktíva:	1 095 069	1 177 844	990 926	0,93	1,19
- dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0		
- dlhodobý hmotný majetok	1 095 069	1 177 844	990 926	0,93	1,19
Dlhodobý finančný majetok	100 000	100 000	0		
Obežné aktíva spolu:	753 792	910 829	1 115 011	0,83	0,82
- zásoby	4 390	5 697	5 165	0,77	1,10
- pohľadávky	503 819	538 465	723 952	0,94	0,74
- finančný majetok	245 583	366 667	385 894	0,67	0,95
Ostatné aktíva spolu:	8 537	3 056	2 129	2,79	1,44
AKTÍVA SPOLU:	1 957 398	2 191 729	2 108 066	0,89	1,04
PASÍVA SPOLU:	1 957 398	2 191 729	2 108 066	0,89	1,04
Vlastné imanie:	889 029	1 519 576	995 769	0,59	1,53
Základné imanie:	73 027	73 027	73 027	1,00	1,00
Fondy:	14 539	14 539	14 539	1,00	1,00
HV minulých období:	427 090	908 203	427 090	0,47	2,13
HV bežného obdobia:	374 373	523 807	481 113	0,71	1,09
Cudzie zdroje spolu:	1 066 253	672 153	1 107 378	1,59	0,61
Ostatné pasíva:	2 116	0	4 919	#DELENIENULOU!	0,00

Analýza štruktúry majetku (aktív) z hľadiska jeho vývoja ukazuje, že v majetku spoločnosti v porovnaní s rokom 2015 nastal mierny pokles. V položkách majetku nedošlo k významným zmenám.

Celkový objem pohľadávok z obchodného styku na strane aktív sa oproti roku 2015 znížil; čo je pozitívny trend. Z toho pohľadávky po lehote splatnosti sú pohľadávky vo výške 2.122,41€, čo tvorí 0,42 % z celkového objemu pohľadávok.

Prehľad o štruktúre a pohybe dlhodobého nehmotného majetku, tak ako je to zaznačené v súvahe:

Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 290,38						2 290,38
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 290,38						2 290,38
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 290,38						2 290,38
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 290,38						2 290,38
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

Prehľad o štruktúre a pohybe dlhodobého hmotného majetku, tak ako je to označené v súvahe:

V roku 2016 spoločnosť obstarala hmotný majetok, podľa priloženej tabuľky:

Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 395 122,89	1 072 767,82					10 000,00	2 477 890,71
Prírastky			176 107,96					6 000,00	182 107,96
Úbytky		0,01							0,01
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 395 122,88	896 659,86					16 000,00	2 307 782,74
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		417 963,37	882 083,98						1 300 047,35
Prírastky		31 956,97	119 290,09						151 247,06
Úbytky									0,00
Stav na konci účtovného obdobia		449 920,34	762 793,89						1 212 714,23
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		977 159,52	190 683,84			0,00		10 000,00	1 177 843,36
Stav na konci účtovného obdobia		945 202,54	133 865,97			0,00		16 000,00	1 095 068,51

Spoločnosť používa časovú metódu odpisovania v súlade s daňovými odpismi pre DHM nad 1.700,-€. Odpisy sú vypočítané už za mesiac, v ktorom bol predmet DHM zaradený do používania.

Pre ostatný DHM uplatňuje odpis v dvoch po sebe idúcich rokoch a evidenčne len predmety so vstupnou cenou nižšou ako 1.700,-€ a vyššou ako 170,-€.

Analýzou záväzkov (pasív) môžeme konštatovať, že všetky záväzky uvedené v tabuľke sú v lehote splatnosti. Z uvedeného vyplýva, že spoločnosť si plní svoje záväzky načas.

Z tabuľky je zrejmé, že v roku 2016 suma záväzkov z obchodného styku klesla oproti minulému roku. Nedochádza k žiadnej podstatnej zmene.

Súvahová položka	Obdobie			Index zmeny	
	2016	2015	2014	2016→2015	2015→2014
Cudzie zdroje spolu:	1 066 253	672 153	1 112 297	1,59	0,60
Rezervy	9 619	11 577	8 870	0,83	1,31
Dlhodobé záväzky:	10 942	9 492	9 366	1,15	1,01
- voči spoločníkovi	0	0	0	0,00	
- preddavok	2 520	2 520	2 520		
- zo sociálneho fondu	7 506	6 972	6 846	1,08	1,02
- odložený daňový záväzok	916				
Krátkodobé záväzky:	1 045 692	651 084	1 089 142	1,61	0,60
- Záväzky z obch. styku	94 063	95 881	123 927	0,98	0,77
- Nevyfakturované dodávky	0	0	0		
- Záväzky voči spoločníkovi	931 208	501 259	901 031	1,86	0,56
- Záväzky voči zamestnancom	10 448	9 787	8 171	1,07	1,20
- Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	5 995	6 981	5 850	0,86	1,19
- Daňové záväzky		35 365	33 306	0,00	1,06
- Ostatné záväzky	3 978	1 811	16 857	2,20	0,11
Časové rozlíšenie	0	0	4 919		0,00

Majetok spoločnosti je krytý iba z vlastných zdrojov.

Štruktúra základného a vlastného imania:

Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	73 027,00				73 027,00
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	14 538,94				14 538,94
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	908 203,14		481 113,02		427 090,12
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	523 807,23	374 372,53	523 807,23		374 372,53
Vlastné imanie	1 519 576,31				889 028,59

Hospodársky výsledok minulého a aktuálneho obdobia.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku minulého obdobia:

Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	523807

Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	523807
Iné	
SPOLU	523807

Spoločnosť JAPEKS, s.r.o. k 30. 11. 2016 vykázala v účtovníctve kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 374.373,-€.

Pre daňové účely sa účtovný hospodársky výsledok upravil o pripočítateľné a odpočítateľné položky podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a doplnkov.

Skladbu hospodárskeho výsledku zobrazuje nasledovná tabuľka:

Výnosy	1 951 688,29
Náklady	1 467 951,18
Účtovný hospodársky výsledok	483 737,11
- pripočítateľné položky	7 721,59
- odpočítateľné položky	23,99
základ dane po úpravách	491 434,71
daň 22%	108 115,64
daň z kredit.úrokov na bež.	
Účte+odložená daň+dodatočné odvody	
dane z príjmov	1 248,95
Hospodársky výsledok po zdanení	374 372,52

Spoločník predložil na Valné zhromaždenie návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku po zdanení tak, aby bol celý vyplatený jedinému spoločníkovi RNDr. Petrovi Janešíkovi do 31.12.2016.

Výnosy

Výnosy z bežnej činnosti v roku 2016 boli realizované z vyplývajúcich činností v rozsahu podnikania v celkovej výške 1.834 tis. € čo je o 509 tis. € menej ako v roku 2015, percentuálne je to zníženie o 27,74%.

Spoločnosť vykazuje tržby z predaja služieb a to:

- prevádzkovanie tepelného hospodárstva v areáli SE MO34;
- prevádzkovanie elektro hospodárstva v areáli SE MO34;
- prevádzkovanie vodného hospodárstva v areáli SE MO34;
- transport, manipulácia a skladovanie dodávok pre jadrovú a konvenčnú časť a areáli SE MO34;
- kľúčová služba – vydávanie kľúčov ;
- skúšky účinnosti aerosolových a jódových filtrov SE EMO1,2;
- realizácia prác pre zariadenia a kontrolu miestností v podmienkach sprísnenej montáže JE
- autodoprava;
- ubytovacie služby spojené so stravovaním;
- prenajímanie nehnuteľného a hnutelného majetku.
- prevádzkovanie strelnice v priestoroch penziónu LIMBA;
- počítačové služby IT a IS
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Ďalšími príjmami sú príjmy z ubytovacích služieb a z predaja tovaru v penzióne LIMBA.

Náklady

Všetky náklady možno rozdeliť na tri základné skupiny podľa účelu na

- prevádzkové náklady
- finančné náklady
- mimoriadne náklady

Do prevádzkových nákladov patria: spotreba materiálu, energie, oprava a udržiavanie, cestovné náklady a náklady na reprezentáciu, náklady na komunikačnú techniku, reklama, dodávateľské služby a iné služby bližšie nešpecifikované, mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a iné sociálne náklady, nepriame dane a poplatky, ostatné prevádzkové náklady a odpisy.

Štruktúru nákladov a medziročné porovnanie znázorňuje nasledovná tabuľka:

	rok 2016		rok 2015		rok 2014		rok 2013	rok 2012	
Náklady celkom:	1 577 316		1 800 366		1 682 389		1 739 218	2 024 284	
- nákup materiálu, PHL	206 866	13,12%	217 281	13,78%	172 036	9,56%	227 524	237 951	13,68%
- energie a voda	13 322	0,84%	14 361	0,91%	14 384	0,80%	18 395	23 059	1,33%
- nákup tovaru	0	0,00%	0	0,00%	9 017	0,50%	257 000	232 000	13,34%
- opravy, cestovné a reprezentačné	18 808	1,19%	44 897	2,85%	17 368	0,96%	43 877	49 741	2,86%
- nakupované služby	794 657	50,38%	1 005 005	63,72%	986 374	54,79%	544 728	675 076	38,81%
- mzdové náklady	202 827	12,86%	237 486	15,06%	186 518	10,36%	263 411	458 281	26,35%
- ostatné prevádzkové náklady	6 630	0,42%	8 660	0,55%	6 914	0,38%	11 803	9 771	0,56%
- odpisy	224 004	14,20%	123 675	7,84%	153 000	8,50%	141 762	147 339	8,47%
- finančné náklady	837	0,05%	1 059	0,07%	804	0,04%	447	1 045	0,06%
- kurzové straty	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	40		0,00%
- rezervy, opravné položky									
- daň z príjmu	109 355	6,93%	147 942	9,38%	135 974	7,55%	230 231	190 021	10,93%

Mzdové a sociálne podmienky

V roku 2016 spoločnosť evidovala priemerný evidenčný počet zamestnancov v počte 16,86; stav k 30.11.2016 je 19 zamestnancov. Počet zamestnancov je už stabilizovaný.

Čerpanie mzdových prostriedkov v roku 2016 sa znížilo oproti roku 2015.

Priemerná mesačná mzda na jedného zamestnanca bola v roku 2016 vo výške 711,- €, čo je predstavuje oproti roku 2015 zvýšenie o 60,- €, čo v percentách znamená zvýšenie priemernej mzdy o 8,44 %.

Ak rozdelíme mzdové náklady na jednotlivé strediská, potom priemerná hrubá mzda na stredisku:

- JE Mochovce je 801€
- Limba Donovaly je 523€.

Spoločnosť si riadne plní všetky odvodové povinnosti voči štátu a poisťovniam podľa príslušných zákonov a v stanovených termínoch.

Prehľad zamestnanosti v podniku:

Ukazovateľ	Obdobie			Index zmeny	
	2016	2015	2014	2016→2015	2015→2014
Počet zamestnancov k 30.11:	19	18	17	1,06	1,06
Priemerný počet zamestnancov	16,86	18,12	15,88	0,93	1,14
Mzdové náklady (v Eurách)	202 827	237 486	186 518	0,85	1,27
Priemerná mzda	711	651	585	1,09	1,11

Iné informácie

Spoločnosť JAPEKS, s.r.o. má zavedený systém manažérstva kvality v zmysle noriem ISO 9001, 14001 a 18001, týkajúcich sa kvality, environmentu a bezpečnosti pri práci. Všetky činnosti v spoločnosti sa riadia platnými normami. Vyprodukovaný komunálny ako aj nebezpečný odpad, spoločnosť likviduje na skládke odpadov v zmysle platnej zmluvy so spoločnosťou SITA Slovensko.

Záver a výhľad do roku 2017

Pre rok 2016 bol naším prioritným cieľom udržať si miesto ako dodávateľ služieb pre JE Mochovce. Ďalším naším cieľom bolo po rekonštrukcii penziónu LIMBA na Donovaloch rozbehnúť a zabezpečiť prevádzku nie len v zimných mesiacoch ale aj mimo zimných mesiacov.

V roku 2016 naďalej prebieha dostavba 3. a 4. bloku Atómovej elektrárne Mochovce (MO34), kde vzniká priestor pre nové zákazky spoločnosti JAPEKS, s.r.o.

V druhom prípade sa darí udržiavať obrát Penziónu v sezónnych a aj mimo sezónnych mesiacoch. Napriek veľmi ťaživej situácii v cestovnom ruchu sa darí udržiavať si stáleho klientelu. Tento trend by sme chceli udržiavať tým, že pracovníci penziónu LIMBA zabezpečujú ubytovacie kapacity v mimosezónnych mesiacoch prostredníctvom rôznych školiacich a vzdelávacích agentúr.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.11.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ā B Ć D Ě 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020150770	X riadna	X malá	od	1 2016
IČO			do	1 1 2016
36523071	mimoriadna	veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2015
43.29.0			do	1 2 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J A P E K S , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

O B J E K T 11-643/006

PSČ

Obec

93539 MOCHOVCE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Z A P Í S A N É V O R O K R E S N É H O S Ú D U N I T R A ,
O D D I E L | S r o , V L O Ž K A | 10533/N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0366350392

E-mailová adresa

P E T E R . J A N E S I K @ J A P E K S . S K

Zostavená dňa:

19.12.2016

Schválená dňa:

22.12.2016

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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 1 7 4 5 2 4	1 9 5 7 3 9 8	
			1 2 1 7 1 2 6	2 1 9 1 7 2 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 4 1 0 0 7 3	1 1 9 5 0 6 9	
			1 2 1 5 0 0 4	1 2 7 7 8 4 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 2 9 0		
			2 2 9 0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 2 9 0		
			2 2 9 0		
3.	Oceneniteľné 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	2 3 0 7 7 8 3	1 0 9 5 0 6 9	
			1 2 1 2 7 1 4	1 1 7 7 8 4 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 9 5 1 2 3	9 4 5 2 0 3	
			4 4 9 9 2 0	9 7 7 1 6 0	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	8 9 6 6 6 0	1 3 3 8 6 6	
			7 6 2 7 9 4	1 9 0 6 8 4	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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	1 6 0 0 0	1 6 0 0 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			1 0 0 0 0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			1 0 0 0 0 0
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			1 0 0 0 0 0
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	1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0	



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 3
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	7 5 5 9 1 4	7 5 3 7 9 2	
			2 1 2 2		9 1 0 8 2 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 3 9 0	4 3 9 0	
					5 6 9 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 3 9 0	4 3 9 0	
					5 6 9 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			
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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	5 0 5 9 4 1	5 0 3 8 1 9	
			2 1 2 2		5 3 8 4 6 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 0 1 1 8 5	4 9 9 0 6 3	
			2 1 2 2		5 3 7 8 5 8
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 0 1 1 8 5	4 9 9 0 6 3	
			2 1 2 2		5 3 7 8 5 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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	4 6 8 5	4 6 8 5	
					3 2 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 1	7 1	
					2 8 3
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 účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 4 5 5 8 3	2 4 5 5 8 3	
					3 6 6 6 6 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 2 8 3	4 2 8 3	
					1 2 8 8 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 4 1 3 0 0	2 4 1 3 0 0	
					3 5 3 7 8 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 5 3 7	8 5 3 7	
					3 0 5 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 4 4 5	3 4 4 5	
					2 7 8 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 0 9 2	5 0 9 2	
					2 7 3

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 5 7 3 9 8	2 1 9 1 7 2 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 8 9 0 2 9	1 5 1 9 5 7 6
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	1 4 5 3 9	1 4 5 3 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 5 3 9	1 4 5 3 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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 účasťí (+/- 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	4 2 7 0 9 0	9 0 8 2 0 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 2 7 0 9 0	9 0 8 2 0 3
2.	Neuhradená 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	3 7 4 3 7 3	5 2 3 8 0 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 6 6 2 5 3	6 7 2 1 5 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 0 9 4 2	9 4 9 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky 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		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	2 5 2 0	2 5 2 0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 5 0 6	6 9 7 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 1 6	



Ozna- čenie 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	1 0 4 5 6 9 2	6 5 1 0 8 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 4 0 6 3	9 5 8 8 1
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	9 4 0 6 3	9 5 8 8 1
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	9 3 1 2 0 8	5 0 1 2 5 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 4 4 8	9 7 8 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 9 9 5	6 9 8 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		3 5 3 6 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 9 7 8	1 8 1 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 6 1 9	1 1 5 7 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 6 1 9	1 1 5 7 7
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	2 1 1 6	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 1 1 6	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Ozna- čenie 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)	28	8 0 1 3 0 6	1 0 0 5 4 0 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 8 4 4	5 1 8 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		3 4 0 2
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		3 4 0 2
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 8 4 3	1 7 7 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 8 4 3	1 7 7 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	1 0
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	8 3 7	1 0 5 8
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 3 7	1 0 5 6



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	4 0 0 7	4 1 2 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 8 3 7 3 8	6 7 1 7 4 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 9 3 6 5	1 4 7 9 4 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 0 8 4 4 9	1 4 7 9 4 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 1 6	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 7 4 3 7 3	5 2 3 8 0 7

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	JAPEKS, s.r.o.
Sídlo:	OBJEKT 11-643/006
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 19.09.1997
Hlavný predmet podnikania:	Ostatná stavebná inštalácia
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť JAPEKS, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Hospodársky rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1957398	2191729	Áno
Čistý obrat celkom	1834959	2344059	Áno
Počet zamestnancov	16,86	18	Áno

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **20.6.2016**

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka **bude nepretržite pokračovať** vo svojej podnikateľskej činnosti.

4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:** Účtovná jednotka **nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): **bez náplne**

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: **bez náplne**

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: **bez náplne**

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: **bez náplne**

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	16,37	18,12

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	konateľ	konateľ
- druh príjmu (výhody):	Závislá činnosť	Závislá činnosť
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):
Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **bez náplne**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **bez náplne**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktiv súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013.100	4	25
Stavby	021.A	40	2,5
Ostatné stroje	022.022	4	25
Ostatné stroje	022.022	6	16,6
Dopravné prostriedky	022.023	4	25
Ostatné stroje	022.025	6	16,6
Ostatný stroje	022.A	4	25

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **bez náplne**

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU): **bez náplne**

Prítom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia (§ 27 ZoU). Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – **bez náplne**.

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	7506,10	6972,32

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov

Závazky zabezpečené záložným právom	záložné právo	
Závazky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	

4) Informácie o vlastných akciách:a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: *bez náplne*b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní: *bez náplne*b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu: *bez náplne*c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní: *bez náplne*5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): *bez náplne***Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1a) **Podmienovaný majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: *bez náplne*1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: *bez náplne*
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: *bez náplne*

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: *bez náplne*3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): *bez náplne*

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcii		
Závazky z opcii		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne**
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne**
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne**
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne**
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne**
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne**
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **bez náplne**
- h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: **bez náplne**
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **bez náplne**

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **bez náplne**
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **bez náplne**
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **bez náplne**

**MK-AUDIT, s.r.o., licencia UDVA: 395, zapísaná v OR SR Trenčín, oddiel Sro,
vložka číslo: 33003/R**

Sídlo: ul. Cementárska 179, 018 63 Ladce, IČO: 50 307 673, DIČ: 2120266566

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi spoločnosti **JAPEKS, s. r. o.**

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **JAPEKS, s. r. o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k **30. novembru 2016**, ku ktorej sme dňa **30.1.2017** vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **JAPEKS, s. r. o.**, ktorá obsahuje súvahu k **30. novembru 2016**, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. novembru 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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 nesprávosti, 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

Našou 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

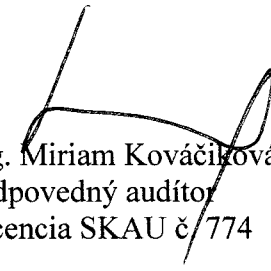
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1.1.2016 do 30.11.2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Ladce 10.6.2017

MK-AUDIT, s.r.o.
Cementárska 179,018 63 Ladce
Licencia UDVA č. 395
IČO: 50 307 673
Zapísaná v OR OS Trenčín
oddiel: Sro, vložka č. 33003/R


Ing. Miriam Kováčiková
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 774