

EUROKOV SK, s.r.o., 065 43 Orlov 348



Výročná správa za rok 2016

Orlov, jún 2017

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

1) Identifikačné údaje – základné informácie

| | |
|---------------------------------|--|
| Obchodné meno: | EUROKOV SK, s.r.o. |
| Sídlo: | 065 43 Orlov 348 |
| IČO: | 36 473 324 |
| DIČ: | 2020004228 |
| IČ DPH: | SK2020004228 |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Obchodný register: | Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 27238/P |
| Konateľ spoločnosti: | Ing. Jozef Roganský |
| Webové sídlo spoločnosti, mail: | http://www.eurokov.sk/ ; mail:rogansky@eurokov.sk |

Štatutárnym orgánom spoločnosti EUROKOV SK, s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

| | |
|-------------------------------------|---|
| Výsledok hospodárenia 2016 | + 40 893 € (zisk) |
| Splatené základné imanie (účet 411) | 11 618 € |
| Zákonný rezervný fond (účet 421) | 947 717 € |
| Priemerný počet zamestnancov | 52 |
| Hlavná činnosť | výroba kovových konštrukcií a ich častí |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod, ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť je renomovanou strojárskou firmou pôsobiacou na trhu od roku 1961, pod obchodným menom **EUROKOV SK, s.r.o. pôsobí od roku 2013 (v období 2001 – 2013, EUROKOV výrobné družstvo) na tuzemskom a zahraničnom trhu (len v krajinách Európskej únie)**. Hlavnou činnosťou je výroba kovových konštrukcií a ich častí s uplatnením v automobilovom priemysle, stavebných a zemných strojoch. Uspokojujeme špecifické požiadavky zákazníkov, preferujeme individuálny prístup k technickým riešeniam projektov.

Hlavným cieľom firmy EUROKOV SK, s.r.o. je vysoká kvalita vyrábaných dielov, spokojnosť zákazníka a budovanie seriózných obchodných vzťahov. Firma sa opiera o dlhoročné skúsenosti našich pracovníkov a manažmentu v strojárskom priemysle.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem rizík súvisiacich s podnikaním. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná.

Spoločnosť svojou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie. Spoločnosť zamestnáva viac ako 50 pracovníkov, z toho 2 pracovníci sú so zdravotným postihnutím.

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

| STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách) | rok 2016 | rok 2015 |
|--|-----------------|-----------------|
| MAJETOK SPOLU | 3 756 389 | 3 107 433 |
| A. Neobežný majetok | 767 855 | 879 966 |
| A.1 Dlhodobý nehmotný majetok | 23 077 | 30 769 |
| A.II Dlhodobý hmotný majetok | 744 778 | 849 197 |
| A.III Dlhodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| B. Obežný majetok | 2 979 403 | 2 217 641 |
| B.I Zásoby | 265 048 | 411 462 |
| B.II Dlhodobé pohľadávky | 1 226 306 | 651 838 |
| B.III Krátkodobé pohľadávky | 1 367 015 | 1 088 606 |
| B.IV Krátkodobý finančný majetok | 0 | 0 |
| B.V Finančné účty | 121 034 | 65 735 |
| C. Časové rozlíšenie | 9 131 | 9 826 |

| STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách) | rok 2016 | rok 2015 |
|---|------------------|------------------|
| VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU | 3 756 389 | 3 107 433 |
| A. Vlastné imanie | 1 382 014 | 1 338 651 |
| A.1 Základné imanie | 11 618 | 11 618 |
| A.II Emisné ážio | 0 | 0 |
| A.III Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 |
| A.IV Záonné rezervné fondy | 947 717 | 947 717 |
| A.V Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 |
| A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 |
| A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov | 381 786 | 239 773 |
| A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roka po zdanení | 40 893 | 139 543 |
| B. Záväzky | 2 372 675 | 1 764 911 |
| B.I Dlhodobé záväzky | 65 236 | 66 794 |
| B.II Dlhodobé rezervy | 0 | 0 |
| B.III Dlhodobé bankové úvery | 657 140 | 0 |
| B. IV Krátkodobé záväzky | 1 120 431 | 1 425 369 |
| B.V Krátkodobé rezervy | 32 324 | 35 094 |
| B.VI Bežné bankové úvery | 497 544 | 237 654 |
| B.VII Krátkodobé finančné výpomoci | 0 | 0 |
| C. Časové rozlíšenie | 1 700 | 3 871 |

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Laserový rezací CNC stroj DURMA má v operatívnom prenájme. Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný na cca 70 %.

Dlhodobý nehmotný majetok v našej spoločnosti predstavuje softvér, ktorý sa odpisuje. Spoločnosť nevlastní akcie, ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, došlo k zníženiu ich stavu. Opravná položka k zásobám nebola vytvorená.

Vývoj stavu dlhodobých pohľadávok je nepriaznivý, pretože vzrástol ich celkový objem z dôvodu zvýšenia pohľadávky voči spoločníkovi.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je nepriaznivý, vzrástol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 127,33 €.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú iba náklady budúcich období.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 11 618 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 1 382 014 € a celkové záväzky sú v sume 2 372 675 €, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z cudzími zdrojmi. Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond vo výške 947 717 € v súlade so Spoločenskou zmluvou a Obchodným zákonníkom.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky so sociálneho fondu a odložený daňový záväzok.

Spoločnosti sa znížili krátkodobé záväzky, záväzky z obchodného styku vrátane polehrotných záväzkov.

Krátkodobé rezervy v sume 32 324 € tvoria zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a zákonné poistenie vzťahujúce sa na nevyčerpané dovolenky.

Spoločnosť má dlhodobý a aj krátkodobý bankový úver.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú iba výdavky budúcich období.

| | | |
|--|--|--|
| VÝKAZ ZISKOV A STRÁT | | |
| Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia | | |

| (údaje v celých eurách) | rok 2016 | rok 2015 |
|---|-----------|-----------|
| ČISTÝ OBRAT | 4 437 568 | 5 253 523 |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu | 4 424 044 | 5 286 690 |
| I. Tržby z predaja tovaru | 1 674 554 | 2 039 581 |
| II. Tržby z predaja vlastných výrobkov | 2 662 428 | 3 117 020 |
| III. Tržby z predaja služieb | 100 586 | 96 922 |
| IV. Zmena stavu zásob vnútroorganizačných zásob | -105 567 | -53 141 |
| V. Aktivácia | 0 | 0 |
| VI. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 90 627 | 84 155 |
| VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 1 416 | 2 153 |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 4 340 628 | 5 096 471 |
| A. Náklady na obstaranie predaného tovaru | 1 674 554 | 2 030 601 |
| B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľných dodávok | 1 279 354 | 1 585 205 |
| C. Opravné položky k zásobám | 0 | 0 |
| D. Služby | 353 650 | 422 431 |
| E. Osobné náklady | 791 889 | 812 891 |
| F. Dane a poplatky | 7 036 | 6 432 |
| G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku | 129 392 | 143 512 |
| H. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu | 80 824 | 73 906 |
| I. Opravné položky k pohľadávkam | 127 | 0 |
| J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 23 802 | 21 493 |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 83 416 | 190 219 |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu | 10 | 8 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu | 23 505 | 10 273 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -23 495 | -10 265 |
| Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením | 59 921 | 179 954 |
| Daň z príjmov splatná | 24 839 | 36 737 |
| Daň z príjmov odložená | -5 811 | 3 674 |
| CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ | 40 893 | 139 543 |

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Dôvodom poklesu tržieb z predaja vlastných výrobkov je poníženie, prípadne ukončenie výroby niektorých výrobkov u nášho hlavného odberateľa Matec GmbH. Jedná sa hlavne o kabíny Alucab. Okrem toho bola ponížená aj produkcia pre druhého najväčšieho partnera firmu Hamm. Časť výpadku sme nahradili zabezpečením výroby pre nových partnerov hlavne z Rakúska, avšak tieto kroky sa naplno prejavia až v nasledujúcich rokoch. Zisk spoločnosti sa znížil hlavne z dôvodu nepriaznivejšej štruktúry výrobkov s nižšou pridanou hodnotou a zvýšenými nákladmi na opravy a údržbu. Spoločnosť dosiahla z hospodárskej činnosti zisk vo výške 83 416 €, avšak z finančnej činnosti stratu vo výške – 23 495 €, celkový výsledok hospodárenia, t.j. zisk je vo výške 40 893 €.

Spoločnosť prijala opatrenia na zníženie nákladov.

Za rok 2016 sú najväčšími odberateľmi: MATEC GmbH Döbeln (DE),
HAMM AG Tirschenreuth (DE)
Aebi Schmidt Deutschland GmbH St. Blasien (DE)
a najväčšími dodávateľmi: MATEC GmbH Döbeln(DE),
LÓZAN, s.r.o. Košice,
thyssenkrupp Materials Slovakia spol. s r.o.,
Nové Zámky

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.

V roku 2017 očakávame výrazné zlepšenie hospodárskeho výsledku a zvýšenie obratu, nakoľko nabehne výroba pre nových partnerov, ako aj firmy Matec a Hamm avizovali navýšenie odberov. Okrem toho pripravujeme aj niektoré organizačné a personálne zmeny.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

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

Spoločnosť vytvorila za rok 2016 účtovný zisk po zdanení vo výške 40 893,43 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Spoločenskej zmluvy. 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 – **bez náplne.**

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

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

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje 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, 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.

3) Ďalšie informácie

- Firma prispieva svojim zamestnancom zo sociálneho fondu na stravu a dopravu do zamestnania. V posledných rokoch vykonáva pre zamestnancov koncoročné posedenie s vianočnou odmenou a ďalším benefitom je aj príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie.
- Spoločnosť k 31.12.2016 zamestnávala 53 zamestnancov, z toho bolo 29 úkolových pracovníkov, 7 režijných pracovníkov a 17 THP. Zamestnanci boli vzdelávaní v oblasti ochrany zdravia pri práci a bezpečnosti práce.
- Naša spoločnosť je držiteľom certifikátu v oblasti systému manažérstva kvality – STN EN ISO 9001:2009 a v oblasti systému environmentálneho manažérstva – STN EN ISO 14001:2005
- Spoločnosť nemá pozdĺžnosti voči štátnej správe, sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam
- Podľa § 67a Obchodného zákonníka naša spoločnosť nie je v kríze.
- Naša spoločnosť nie je povinným a ani dobrovoľným členom združenia, komôr ...

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- 4.1) Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**
- 4.2) Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2016**

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom 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 Ć 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 0 0 4 2 2 8 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka X malá | Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 |
| IČO 3 6 4 7 3 3 2 4 | mimoriadna | veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 1 6 |
| SK NACE 2 5 . 1 1 . 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
EUROKOV SK, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
 Číslo
3 4 8

PSČ Obec
0 6 5 4 3 ORLOV

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Okresný súd v Prešove, oddiel Sro, vložka číslo 27238/P

Telefónne číslo Faxové číslo
0 5 2 4 9 2 1 1 2 7 0 5 2 4 9 2 1 1 9 6

E-mailová adresa
ROGANSKY@EUROKOV.SK

| | | |
|---------------------------------------|---------------------------|--|
| Zostavená dňa: 3 1 . 0 3 . 2 0 1 7 | Schválená dňa: . . 2 0 | 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

UZPODv14_2

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 2 2 8

IČO 3 6 4 7 3 3 2 4



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|------------------------------|
| | | | 1 | 2 | účetné obdobie |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto 3 |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 5 5 0 1 2 4 3 | 3 7 5 6 3 8 9 | |
| | | | 1 7 4 4 8 5 4 | | 3 1 0 7 4 3 3 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 2 5 1 2 5 8 2 | 7 6 7 8 5 5 | |
| | | | 1 7 4 4 7 2 7 | | 8 7 9 9 6 6 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 6 6 2 8 3 | 2 3 0 7 7 | |
| | | | 4 3 2 0 6 | | 3 0 7 6 9 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 6 6 2 8 3 | 2 3 0 7 7 | |
| | | | 4 3 2 0 6 | | 3 0 7 6 9 |
| 3. | Ocenené 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 4 4 6 2 9 9 | 7 4 4 7 7 8 | |
| | | | 1 7 0 1 5 2 1 | | 8 4 9 1 9 7 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 9 8 4 9 | 1 9 8 4 9 | |
| | | | | | 1 9 8 4 9 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 8 2 6 7 2 7 | 5 5 1 7 0 4 | |
| | | | 2 7 5 0 2 3 | | 5 7 5 2 7 8 |
| 3. | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 1 5 8 3 7 4 3 | 1 5 7 2 4 5 | |
| | | | 1 4 2 6 4 9 8 | | 2 4 0 9 0 4 |

UZPODv14_3

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 2 2 8

IČO 3 6 4 7 3 3 2 4



| 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 | |
| | | | | 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 | 1 3 6 0 3 | 1 3 6 0 3 | 1 3 1 6 6 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 2 3 7 7 | 2 3 7 7 | |
| 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 | | | |

UZPODv14.4

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 2 2 8

IČO 3 6 4 7 3 3 2 4



| 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 |
| 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 | 2 9 7 9 5 3 0 | 2 9 7 9 4 0 3 | |
| | | | 1 2 7 | | 2 2 1 7 6 4 1 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 6 5 0 4 8 | 2 6 5 0 4 8 | |
| | | | | | 4 1 1 4 6 2 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 7 8 7 0 2 | 1 7 8 7 0 2 | |
| | | | | | 2 1 9 5 4 9 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 5 5 7 7 5 | 5 5 7 7 5 | |
| | | | | | 1 6 2 2 7 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 3 0 5 7 1 | 3 0 5 7 1 | |
| | | | | | 2 9 6 4 3 |
| 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 | 1 2 2 6 3 0 6 | 1 2 2 6 3 0 6 | |
| | | | | | 6 5 1 8 3 8 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |

UZPODv14_5

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 2 2 8

IČO 3 6 4 7 3 3 2 4



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-----------------------|---------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 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 | 1 2 1 5 0 0 3 | 1 2 1 5 0 0 3 | 6 4 6 8 2 3 |
| 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 | 1 1 3 0 3 | 1 1 3 0 3 | 5 0 1 5 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 3 6 7 1 4 2 | 1 3 6 7 0 1 5 | |
| | | | 1 2 7 | | 1 0 8 8 6 0 6 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 3 4 4 3 2 5 | 1 3 4 4 1 9 8 | |
| | | | 1 2 7 | | 1 0 6 5 1 4 9 |
| 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 | | | |

UZPODv14_6

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 2 2 8

IČO 3 6 4 7 3 3 2 4



| 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 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 3 4 4 3 2 5 1 2 7 | 1 3 4 4 1 9 8 | 1 0 6 5 1 4 9 |
| 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 6 3 7 | 2 2 6 3 7 | 2 3 2 7 4 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 1 8 0 | 1 8 0 | 1 8 3 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |

UZPODv14_7

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 2 2 8

IČO 3 6 4 7 3 3 2 4



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|---|----------------|-------------------------|-------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 2 1 0 3 4 | 1 2 1 0 3 4 | 6 5 7 3 5 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 2 9 | 2 2 9 | 8 6 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 2 0 8 0 5 | 1 2 0 8 0 5 | 6 5 6 4 9 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 9 1 3 1 | 9 1 3 1 | 9 8 2 6 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 9 1 3 1 | 9 1 3 1 | 9 8 2 6 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | |
| Označenie 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 | 3 7 5 6 3 8 9 | | 3 1 0 7 4 3 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 3 8 2 0 1 4 | | 1 3 3 8 6 5 1 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 1 6 1 8 | | 1 1 6 1 8 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 1 6 1 8 | | 1 1 6 1 8 |
| 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 | 9 4 7 7 1 7 | | 9 4 7 7 1 7 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 9 4 7 7 1 7 | | 9 4 7 7 1 7 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | | |

UZPODv14_8

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 2 2 8

IČO 3 6 4 7 3 3 2 4



| 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 úcastín (+/- 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 | 3 8 1 7 8 6 | 2 3 9 7 7 3 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 3 8 1 7 8 6 | 2 3 9 7 7 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 | 4 0 8 9 3 | 1 3 9 5 4 3 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 3 7 2 6 7 5 | 1 7 6 4 9 1 1 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 6 5 2 3 6 | 6 6 7 9 4 |
| 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 úcasti 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 úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 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 | 7 8 6 7 | 7 4 3 3 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 5 7 3 6 9 | 5 9 3 6 1 |

UZPODv14_9

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 2 2 8

IČO 3 6 4 7 3 3 2 4



| 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 | 6 5 7 1 4 0 | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 1 2 0 4 3 1 | 1 4 2 5 3 6 9 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 0 5 5 6 6 1 | 1 0 9 5 0 0 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 | 1 0 5 5 6 6 1 | 1 0 9 5 0 0 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 | | 2 5 9 3 2 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 3 6 5 6 9 | 3 7 8 2 3 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 2 3 0 8 5 | 2 7 3 3 0 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 5 1 1 3 | 5 7 7 3 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 3 | 1 1 6 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 2 3 2 4 | 3 5 0 9 4 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 2 3 2 4 | 3 5 0 9 4 |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 4 9 7 5 4 4 | 2 3 7 6 5 4 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 7 0 0 | 3 8 7 1 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 7 0 0 | 1 7 0 0 |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | 2 1 7 1 |



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



| 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) | 28 | 1 0 2 4 4 4 3 | 1 1 6 2 1 4 5 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 0 | 8 |
| 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 | 9 | 8 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 9 | 8 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 | |
| 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 | 2 3 5 0 5 | 1 0 2 7 3 |
| 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 3 8 7 4 | 7 9 0 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 3 8 7 4 | 7 9 0 6 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 9 4 | 1 4 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 9 5 3 7 | 2 3 5 3 |

UZPODV14_12

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 0 0 4 2 2 8

IČO 3 6 4 7 3 3 2 4



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

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 INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|---|
| Obchodné meno: | EUROKOV SK, s.r.o. |
| Sídlo: | 065 43 Orlov 348 |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Dátum vzniku: | 13.6.2001 |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba kovových konštrukcií a ich častí |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť EUROKOV SK, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2016 |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (k 1.1.2016) | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (k 1.1.2015) | Áno/Nie |
|---------------------|------------------------------------|---|---------|
| Netto aktíva celkom | 3 107 433 | 2 433 920 | áno |
| Čistý obrat celkom | 5 253 523 | 3 151 614 | áno |
| Počet zamestnancov | 50 | 46 | áno |

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie jediným spoločníkom s.r.o.: 30.06.2016

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**
- účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

5) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 52 | 50 |

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – konateľ spoločnosti**

| Orgány účtovnej jednotky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|----------------------------|--|
| Štatutárny orgán | Ing. Jozef Roganský | Ing. Jozef Roganský |
| - druh príjmu (výhody): | X | X |
| Dozorný orgán | X | X |
| - druh príjmu (výhody): | X | X |
| Iný orgán účtovnej jednotky | X | X |
| - druh príjmu (výhody): | X | X |

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód

- informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia:

- účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, počas celého účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód
- účtovná jednotka vedie účtovníctvo: správne, úplne, preukázateľne, zrozumiteľne a spôsobom zaručujúcim trvalosť účtovných záznamov,
- účtovná jednotka pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti používa zmenárenský kurz konkrétnej banky
- pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti používa metódu FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny bola použitá ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny)
- účtovná jednotka zásoby účtuje spôsobom A, t.j. cez účty obstarania
- pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob používa metódu FIFO

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

- účtovná jednotka nevykonala zásadné transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, okrem vyčíslenia úrokov z poskytnutej pôžičky spoločníkovi, ktoré pripočítala k základu dane z príjmov

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: | |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | |
| 6. | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom): | |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (účtovanie zásob spôsobom A) |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |

| | | |
|------|---|--|
| 12.2 | Kúpené pohľadávky: | |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena (operatívny prenájom). |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku bolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy na nevyčerpanú dovolenku účtovná jednotka si určila kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.)

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

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: - účtovná jednotka nemá náplň

f) Účtovná jednotka nemá obchodné podiely v iných ÚJ.

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 | odpisové metódy |
|--|------------|--------------------------------------|--------------------|-----------------|
| Softvér | 013 | 5 | 20 | rovnomerná |
| Stavby - plynová kotolňa | 021 | 20 | 5 | rovnomerná |
| stavby - ostatné | 021 | 40 | 2,5 | rovnomerná |
| Samotnatné HV | 022 | 4 | 25 | rovnomerná |
| | | 6 | 16,66 | rovnomerná |
| | | 12 | 8,33 | rovnomerná |
| Samotnatné HV - dopravné prostriedky | 022 | 4 | 25 | rovnomerná |

Komentár k odpisovému plánu:

➤ ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.

➤ ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru QI (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

➤ ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí, nepoužíva komponentné odpisovanie majetku (odpisovanie častí majetku - komponentov).

➤ ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU) – účtovná jednotka takýto majetok zúčtovala do spotreby na účet 518
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU) – účtovná jednotka sleduje v operatívnej evidencii
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: - účtovná jednotka neposkytla v roku 2016 žiadne dotácie.

5) **Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období** - účtovná jednotka nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill

- účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill

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

- účtovná jednotka neeviduje deriváty a nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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 | 0 | 0 |

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

| Zabezpečené záväzky | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|------------------|
| | Spôsob zabezpečenia | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom | založenie pohľadávok | 1 154 684,-- € |
| Záväzky zabezpečené iným spôsobom | x | x |
| Celková suma zabezpečených záväzkov: | x | 1 154 684,-- € |

4) **Informácie o vlastných akciách:**

- účtovná jednotka nemá náplň

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt - účtovná jednotka nezaznamenala v účtovnom období náklady alebo výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1a) Podmienený majetok –**

- účtovná jednotka nemá náplň

1b) Podmienené záväzky –

- účtovná jednotka nemá náplň

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: - ÚJ neeviduje taký záväzok

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: - ÚJ neeviduje taký záväzok

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

- účtovná jednotka nemá náplň

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): - účtovná jednotka nemá náplň

| Názov podsúvahovej položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z opcíí | | |
| Záväzky z opcíí | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Iné | | |

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

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: - účtovná jednotka nemá náplň

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: - účtovná jednotka nemá náplň

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: - účtovná jednotka nemá náplň

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: - účtovná jednotka nemá náplň

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: - účtovná jednotka nemá náplň

- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: - účtovná jednotka nemá náplň
- g) Vydanie dlhopisov a iné cenné papiere: - účtovná jednotka nemá náplň
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: - účtovná jednotka nemá náplň
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: - účtovná jednotka nemá náplň
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: - účtovná jednotka nemá náplň

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: - účtovná jednotka nemá náplň
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): - účtovná jednotka nemá náplň
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): - účtovná jednotka nemá náplň
- 4) Účtovná jednotka nemá účtovnú závierku k 31.12.2016 overenú audítorom v lehote na podanie daňového priznania k dani z príjmov.
- 5) Účtovná jednotka vedie vnútroorganizačné účtovníctvo.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke a výročnej správe a výročná správa
spoločnosti**

EUROKOV SK, s.r.o.

Sídlo: Orlov

Obdobie: 31.12.2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti
EUROKOV SK, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti **EUROKOV SK, s.r.o.**, 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, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **EUROKOV SK, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) 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 podmienený názor

Nemohol som uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2016 vo výške 265 048,- €, pretože dátum inventúry bol skôr, ako som prijal zákazku auditu. Nemohol som preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani náhradnými postupmi. Keďže som nevykonal audítorské postupy vzťahujúce sa na začiatkové súvahové zostatky, nezískal som dostatočné zabezpečenie týkajúce sa týchto zostatkov.

Audit som vykonal 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 nezávislý 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 splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj podmienený 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 mohol navrhnúť audítorské 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 s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských 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 získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

V Poprade, dňa 30. júna 2017

Ing. František Rovný

Tomášikova 2481/49

058 01 Poprad

Licencia SKAU č. 150

