

Ing. Eva Kútiková
Zodpovedná audítorka
Licencia SKAU č. 509
Športová ul. 1037/34
976 13 Slovenská Ľupča

Dodatok správy nezávislého audítora z overenia výročnej správy
za účtovné obdobie končiace 31.12.2016
ŽOS – EKO, s.r.o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom obchodnej spoločnosti ŽOS- EKO, 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“)

Overili sme účtovnú závierku obchodnej spoločnosti ŽOS – EKO, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v časti Účtovná závierka priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 17.03.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky obchodnej spoločnosti ŽOS – EKO, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské 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 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

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 zachováваме 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 auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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.

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 rok 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 nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Vrútky, 02.06.2017

Ing. Eva Kútiková
Zodpovedná audítorka
Licencia SKAU č. 509
Športová ul. 1037/34
976 13 Slovenská Ľupča



**VÝROČNÁ SPRÁVA
SPOLOČNOSTI ŽOS-EKO, s.r.o.
ZA ROK 2016**

OBSAH

Správa o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou
(Dodatok správy audítora)

1. Profil spoločnosti
2. Prehľad finančných ukazovateľov
3. Dôvodová správa
4. Návrh konateľov spoločnosti na rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovná závierka za rok 2016

- Správa nezávislého audítora k ročnej závierke
- Súvaha Úč POD 1 – 01
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 – 01
- Poznámky k účtovnej závierke Úč POD 3 - 01

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť ŽOS-EKO, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 19. 04. 1996.

Spoločnosť ŽOS-EKO, s.r.o. je registrovaná zápisom v Obchodnom registri vedenom pri Okresnom súde v Žiline, s dátumom vzniku 14. 05. 1996, Oddiel: Sro vložka číslo 3354/L.

Obchodné meno : **ŽOS-EKO, s.r.o.**
Sídlo : **Dielenská Kružná 2, 038 61 Vrútky**
IČO : **36 002 445**
Deň vzniku : **14.05.1996**

Predmet podnikania:

- nakladanie s odpadmi a nebezpečnými odpadmi
- hydrometeorologická činnosť a meteorologická činnosť
- vodohospodárske činnosti
- výskum a vývoj v oblasti ochrany a tvorby životného prostredia
- skladovanie a zušľachťovanie kovov
- medzinárodná nákladná cestná doprava
- kovoobrábanie
- výroba neželezných kovov a ich hutníckych výrobkov
- povrchová úprava kovov
- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov
- výroba kovových konštrukcií a ich častí
- podnikateľské poradenstvo
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
- cestná motorová doprava – nepravidelná cestná nákladná doprava
- nákup, predaj a sprostredkovanie predaja výrobkov a tovarov každého druhu v rozsahu voľnej živnosti
- výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu v rozsahu voľných živností

Organizácia spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

Ing. Vítazoslav Moric

Ing. Jana Antošová

Ing. Eva Moricová

Zastupovanie a podpisovanie za spoločnosť

Za spoločnosť konajú a podpisujú konatelia, vždy dvaja spoločne.

2. Prehľad finančných ukazovateľov

A/ Stav majetku spoločnosti v EUR

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Majetok spolu	4 076 792	4 218 142
Neobežný majetok	3 331 869	3 381 250
Obežný majetok	727 330	823 050
Z toho :		
Zásoby	208 083	367 213
Dlhodobé pohľadávky	15 565	3 769
Krátkodobé pohľadávky	477 834	332 960
Finančné účty	25 848	119 108
Časové rozlíšenie	17 593	13 842
Spolu vlastné imanie a záväzky	4 076 792	4 218 142
Vlastné imanie	491 151	586 146
Záväzky	1 795 709	2 176 690
Z toho:		
Krátkodobé rezervy	17 163	15 573
Dlhodobé záväzky	26 267	28 193
Krátkodobé záväzky	803 789	1 395 154
Bežné bankové úvery	948 490	737 770
Časové rozlíšenie	1 789 932	1 455 306

B/ Analýza výsledku hospodárenia v EUR

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	7 120	141 148
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-36 475	-18 943
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-29 355	122 205
Daň z príjmov	-5 750	27 210
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-23 605	94 995

Špecifikácia výnosov a nákladov v EUR

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
V ý n o s y		
Tržby z predaja služieb	1 435 670	1 267 285
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu	0	112 558
Tržby z predaja tovaru , aktivácia	467 272	582 444
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	360 556	517 697
Ostatné finančné výnosy	587	3
Výnosy celkom	2 264 085	2 479 987

	k 31.12.2015	k 31.12.2016
N á k l a d y		
Spotreba priameho materiálu	25 983	25 441
Spotreba ostatného materiálu	1 185	1 751
Spotreba DHIM	8 597	4 717
Spotreba PHM	44 389	36 240
Spotreba energie	55 296	40 442
Predaný tovar	307 421	287 462
Opravy a udržiavanie	84 443	36 287
Cestovné	21 416	8 777
Náklady na reprezentáciu	2 054	1 859
Nájomné	344 229	218 103
Služby spojov	3 545	2 703
Vývoz smetí a iného odpadu	32 654	28 596
Ostatné služby	43 534	115 238
Mzdové náklady	539 900	546 844
Zákonné sociálne poistenie	155 950	154 198
Zákonné sociálne náklady	19 832	20 727
Daň z motorových vozidiel	3 565	3 766
Daň z nehnuteľností	740	796
Ostatné dane a poplatky	1 297	5 772
Zostatková cena predaného hmotného a nehmotného majetku	0	107 416
Pokuty, penále a úroky z omeškania	60	8
Odpis pohľadávky	0	84
Tvorba rezerv a opravných položiek	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 081	35 222
Odpisy dlhodobého majetku	546 206	656 385
Úroky	16 591	17 750
Kurzové straty	0	32
Ostatné náklady na finančnú činnosť	20 471	1 165
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	22 571	15 415
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	-28 321	11 796
Náklady celkom	2 287 689	2 384 992

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje zisk vo výške 141 148 EUR.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti predstavuje stratu vo výške 18 943 EUR.

C/ Finančná situácia

Stav k 31.12.2016

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	294 446 EUR
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	917 950 EUR
Finančné účty	119 108 EUR

Spoločnosť vykazovala rozdiel medzi pohľadávkami, finančnými účtami a záväzkami vo výške - 504 396 EUR.

3. Dôvodová správa

K 31.12.2016 bol priemerný stav pracovníkov v spoločnosti ŽOS-EKO, s.r.o. 49.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk vo výške 122 205,30 EUR.

Výsledok hospodárenia po zdanení bol zisk vo výške 94 995,23 EUR.

Na tvorbe výsledku hospodárenia sa podieľali jednotlivé činnosti takto :

- hlavná činnosť	141 148 EUR
- finančná činnosť	-18 943 EUR
- daň z príjmov	-27 210 EUR
VH po zdanení	94 995 EUR

4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovným výsledkom hospodárenia za rok 2016 bol zisk vo výške 94 995,23 EUR.

Konatelia spoločnosti ŽOS-EKO, s. r. o. Vrátky navrhujú Valnému zhromaždeniu dosiahnutý výsledok hospodárenia vysporiadať nasledovne:

Z účtovného zisku preúčtovať čiastku 1 327,80 EUR na účet „Zákonný rezervný fond“.

Zostatok účtovného zisku vo výške 93 667,43 EUR preúčtovať na účet „Nerozdelený zisk minulých rokov“.

Vo Vrátkach, dňa 26. mája 2017

Ing. Víťazoslav Moric
konateľ

Ing. Jana Antošová
konateľ

Za správnosť zodpovedá: Ing. Jana Kmeťová