

**VÝROČNÁ SPRÁVA
SPOLOČNOSTI ŽOS TRADING s.r.o.
ZA ROK 2016**

OBSAH

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

Účtovná závierka za rok 2016

- Súvaha Úč POD 1 – 01
- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 – 01
- Poznámky k účtovnej závierke
- Správa audítora k účtovnej závierke
- Prehľad peňažných tokov

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 TRADING s.r.o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom obchodnej spoločnosti ŽOS TRADING 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 TRADING s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v časti Účtovná závierka priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 09.03.2017 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 TRADING 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 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 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 nesprávnosti 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



10 / 1
Kútiková

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť ŽOS TRADING s.r.o. bola založená notárskou záp. č. N 577/92, NZ 603/92 napísanou na ŠN v Martine dňa 29.9.1992 podľa § 57, 105 a nasl. zák. č. 513/1991 Zb. Registrácia bola vykonaná zápisom do obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici dňa 30.11.1992. Spoločnosť je v súčasnosti registrovaná v obchodnom registri Okresného súdu v Žiline, v oddiele Sro, vložka č. 782/L.

Obchodné meno : **ŽOS TRADING s.r.o.**
Sídlo : **Dielenská kružná 2, 038 61 Vrútky**
IČO : **31 574 653**
Deň vzniku : **30.11.1992**

Hlavné predmety činnosti:

- Sprostredkovanie obchodu
- Podnikateľské poradenstvo
- Automatizované spracovanie dát
- Poskytovanie software – predaj hotových programov
- Nákup a predaj nehnuteľností
- Veľkoobchod (okrem koncesných živností)
- Maloobchod (okrem koncesných živností)
- Cestná nákladná doprava
- Medzinárodná cestná nákladná doprava

Organizácia spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:
Ing. Vít'azoslav Moric
Ing. Eva Moricová

Zastupovanie a podpisovanie za spoločnosť

Za spoločnosť konajú a podpisujú konatelia, každý samostatne.

2. Prehľad finančných ukazovateľov

A/ Stav majetku spoločnosti v celých EUR

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Majetok spolu	4 727 259	6 215 438
Neobežný majetok	330 737	326 211
Obežný majetok	4 378 905	5 880 999
Z toho :		
Zásoby	1 740 027	1 654 849
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	2 554 252	3 981 171
Finančné účty	84 626	244 979
Časové rozlíšenie	17 617	8 228
Spolu vlastné imanie a záväzky	4 727 259	6 215 438
Vlastné imanie	449 799	74 555
Záväzky	4 276 994	6 140 550
Z toho:		
Krátkodobé rezervy	27 654	1 823 931
Dlhodobé záväzky	116 006	113 170
Krátkodobé záväzky	3 321 048	4 203 449
Bankové úvery	812 286	
Časové rozlíšenie	466	333

B/ Analýza hospodárskeho výsledku v celých EUR

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	35 575	-399 445
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-11 076	26 186
Daň z príjmov	3 255	313 472
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	21 244	-686 731

Špecifikácia výnosov a nákladov v celých EUR

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
V ý n o s y		
Tržby za tovar	14 455 791	39 128 087
Tržby ostatné	142 316	176 055
Aktivácia vnutropodnikových služieb	67 947	82 685
Výnosy z odpísaných záväzkov		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 876 042	88 721
Zmluvné pokuty	303	
Vynosové úroky	10 610	8 369
Kurzové zisky	1 628	123 759
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Výnosy celkom	16 554 637	39 607 676

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
N á k l a d y		
Spotreba priameho materiálu	65 928	95 703
Predaný tovar	13 291 087	36 543 861
Opravy a údržba	156	461
Cestovné	32 184	33 250
Náklady na reprezentáciu	944	852
Nájomné	99 563	94 181
Služby spojov	18 240	18 848
Právne služby	40 000	40 000
Ostatné služby	201 936	198 064
Mzdové náklady	778 380	815 744
Sociálne zabezpečenie	158 234	174 259

Sociálne náklady	12 816	14 055
Dane a poplatky	1 698	1 084
Odpisy hmotného majetku	3 483	39 480
Tvorba opravných položiek	10 995	7 330
Tvorba rezerv		1 787 019
Odpis pohľadávok	1 787 019	
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	4 161	10 802
Nákladové úroky	2 588	29 739
Kurzové straty	6 047	63 007
Ostatné finančné náklady	5 517	5 611
Bankové výdavky	9 162	7 585
Splatná daň z príjmov z bežnej činnosti	3 924	309 957
Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti	- 669	3 515
Náklady celkom	16 533 393	40 294 407

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje zisk vo výške 35 575,-- EUR.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti predstavuje stratu vo výške 11 076,-- EUR.

C/ Finančná situácia

Stav k 31.12.2016

Krátkodobé pohľadávky	3 900 769 EUR
Krátkodobé záväzky	3 321 048 EUR
Dlhodobé záväzky	116 006 EUR
Finančné účty	84 626 EUR

Spoločnosť vykazovala rozdiel medzi pohľadávkami, finančnými účtami a záväzkami vo výške 548 341,-- EUR.

3. Dôvodová správa

K 31.12.2016 v spoločnosti ŽOS TRADING s.r.o. bol skutočný stav pracovníkov 45.

Výsledok hospodárenia pred zdanením bol zisk vo výške 24 498,92 EUR.

Výsledok hospodárenia po zdanení bol zisk vo výške 21 244,36 EUR.

Na tvorbe hospodárskeho výsledku sa podieľali jednotlivé činnosti takto :

-hlavná činnosť	32 320,18 EUR
-ostatné činnosti	-11 075,82 EUR
HV po zdanení	21 244,36 EUR

4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Účtovným výsledkom hospodárenia je zisk vo výške **21 244,36 EUR**.

Konatelia spoločnosti ŽOS TRADING s.r.o. navrhujú valnému zhromaždeniu dosiahnutý výsledok hospodárenia vysporiadať takto :

1. Dosiahnutý výsledok hospodárenia, zisk vo výške 21 244,36 EUR preúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Vo Vrútkach, dňa: 25. mája 2017

Ing. Vít'azoslav Moric
konateľ

Za správnosť zodpovedá: Adamec Štefan