

AGIS SK

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Hlavná 1400, 014 01 Bytča

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

**Výročná správa zostavená účtovnou jednotkou v zmysle
§ 20 zákona č. 431/2002 Z.z., Zákona o účtovníctve**

IČO: 36 740 802

Telefón: 041/568 0316

Fax: 041/568 0318

IČ DPH: SK2022338604

Obsah jednotlivých častí riadnej účtovnej závierky 2015

A./ Ročná účtovná závierka k 31. 12. 2015

- Časť I - Všeobecné informácie o spoločnosti
- Časť II - Plánovanie auditu
- Časť III – Uzávierkové práce spojené s ročnou účtovnou závierkou
- Časť IV – Závierka z formálnej stránky
- Časť V - Závierka z vecnej stránky
- Časť VI – Nedaňové náklady a dane
- Časť VII – Inventarizácia majetku a pasív
- Časť VIII – Stav úrovne účtovníctva
- Časť IX – Fondy spoločnosti
- Časť X – Náklady na výskum a vývoj
- Časť XI – Udalosti osobitného významu
- Časť XII – Významné riziká a neistoty
- Časť XIII – Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť
- Časť XIV – Budúci vývoj
- Časť XV– Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

B./ Záver

A./ Ročná účtovná závierka za rok 2015

V spoločnosti AGIS SK, s. r. o., sa vykonala ročná účtovná závierka za rok 2014 v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (562/2004 Z.z., 518/2005 Z.z., 688/2006 Z.z., 198/2007 Z.z., 540/2007 Z.z., 621/2007 Z.z., 378/2008 Z.z., 465/2008 Z.z., 567/2008 Z.z., 61/2009 Z.z., 492/2009 Z.z., 504/2009 Z.z., 486/2010 Z.z., 547/2011 Z.z., 318/2013 Z.z., 463/2013 Z.z.)

Rešpektovalo sa aj Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (25167/2003-92, MF/10069/2004-74, MF/26670/2005-74, MF/25814/2006-74) a Opatrenie MF SR č. 4455/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (25167/2003-92, MF/10069/2004-74, MF/26670/2005-74, MF/25814/2006-74, MF/16317/2007-74, MF23535/2008-74, MF/10531/2009-74, MF/26312/2009-74, MF/15653/2010-74, MF/25822/2010-74, MF/27262/2011-74).

Uplatňované boli ustanovenia uvedené v zákone o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, ako vyplýva zo zmien a doplnení vykonaných zákonmi č. 43/2004, 177/2004, 191/2004, 391/2004, 538/2004, 539/2004, 659/2004, 68/2005, 314/2005, 534/2005, 660/2005, 688/2006, 76/2007, 209/2007, 519/2007, 530/2007, 561/2007, 621/2007, 653/2007, 168/2008, 465/2008, 514/2008, 563/2008, 567/2008, 60/2009, 184/2009, 185/2009, 504/2009, 563/2009, 374/2010, 548/2010, 129/2011, 231/2011, 250/2011, 331/2011, 362/2011, 406/2011 Z.z., 547/2011 Z.z., 318/2013 Z.z., 463/2013 Z.z., 183/2014 Z.z., 333/2014 Z.z., 346/2014 Z.z. a 371/2014 Z.z.

Časť I.

Všeobecné informácie o spoločnosti

Spoločnosť AGIS SK, spoločnosť s ručením obmedzeným, Hlavná 1400, Bytča, vznikla dňa 17.02.2007 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Žiline vo vložke č. 18644/L oddiel : Sro.

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou zo dňa 29.1.2007, v súlade § 105 a nasl. Obchodného zákonníka.

Predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach

Základné imanie spoločnosti je 6 640 €. Takto je podľa výpisu z 05.07.2012 základné imanie zapísané v Obchodnom registri. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Obchodné meno spoločnosti: **AGIS SK, s.r.o., Hlavná 1400, Bytča 014 01**
IČO spoločnosti: **36 740 802**

Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti:

Ján Katrušík, SNP 1417/39, Bytča – Veľká Bytča

Konanie menom spoločnosti s ručením obmedzeným:

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ spoločnosti samostatne.

Spoločník: Ján Katrušík, SNP 1417/39, 014 01 Bytča, Slovenská republika

Časť II

Plánovanie auditu ročnej účtovnej závierky 2015

Plánovanie previerky ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2015 je stanovené tak, aby v čase jej výkonu v sídle účtovnej jednotky boli zabezpečené príslušné podklady potrebné k jej previerke.

Spoločnosť vypracovala časový harmonogram prác spojených s uzavretím dokladov za december 2015 a následne v roku 2016, doúčtovanie ostatných účtovných prípadov týkajúcich sa roku 2015. Do termínu zahájenia auditu spoločnosť vypracovala hlavnú knihu syntetických a analytických účtov k 31. 12. 2015, účtovnú závierku v zložení: Súvaha (Úč POD 1-01), Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) a Daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby MF/9901/2014-721 a podklady pre poznámky. Audit začne dňa 6. 6. 2016 v sídle spoločnosti.

Časť III.

Uzávierkové práce spojené s vyhotovením ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2015

Pre vypracovanie ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2015 spoločnosť vypracovala harmonogram uzávierkových prác zo dňa 5. 12. 2015, ako aj organizačné smernice ich zabezpečenia v príslušných termínoch. Ročné účtovné výkazy 2015, daňové priznanie, poznámky Úč POD 3-04 k RÚZ 2014 vrátane prehľadu o peňažných tokoch boli vypracované a predložené v elektronickej podobe na Daňový úrad Žilina, dňa 20. 6. 2016.

Výročná správa bola vyhotovená dňa 9. 6. 2015, overuje ju audítor, 1x sa zašle aj audítorovi. Predkladá sa k zverejneniu v Obchodnom vestníku v súlade s nariadením vlády č. 42/2004 Z.z. v znení nariadenia vlády č. 529/2008 Z.z., spolu s výkazmi účtovnej závierky a Poznámkami Úč POD 3-04 k RÚZ 2015 a výrokom audítora.

Časť IV

Ročná účtovná závierka 2015 po formálnej stránke

1./ Bilančná kontinuita

Preverená bola nadväznosť údajov počiatočných stavov k 1.1.2015 na stavy, ktoré boli uvedené vo výkazoch za rok 2014.

2./ Vedenie účtovníctva

Účtovníctvo spoločnosť AGIS SK, s.r.o., vedie v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z., Zákon o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov a ostatných opatrení MF SR.

Účtovníctvo spoločnosť vedie na počítači, program bol zakúpený od firmy Cígler Software Slovakia, a.s., Bratislava – informačný systém „MONEY S5“. Výstupné zostavy (hlavná kniha, obrátové predvahy a ostatné zostavy) zodpovedajú zákonu o účtovníctve.

3./ Ročné účtovné výkazy 2015

Súvaha a výkaz ziskov a strát boli zostavené položkovite jednotlivých údajov v nadväznosti na hlavnú knihu zostavenú k 31. 12. 2015. Hlavná kniha obsahuje zostatky syntetických a analytických účtov k tomuto dátumu. Výkazy sú nadväzné na vyhotovenú hlavnú knihu.

Jednotlivé nedaňové náklady pripočítané k základu dane z príjmov boli vyčíslené a odsúhlasené s väzbou na účtovníctvo a tak zdanené.

4./ Záverečné zúčtovanie

Záverečné zúčtovanie majetkových a výsledkových účtov, ich zostatkov k 31.12.2015, bolo vykonané na účet 702 – *Záverečný účet súvahový konečný*, kde boli prevedené aktíva a pasíva. Náklady a výnosy boli prevedené na účet 710 – *Účet hospodárskeho výsledku (Z/S)*. Uvedené záverečné zúčtovanie bolo vykonané automaticky cez počítač, na účtoch 702, 710, 701 k 1. 1. 2015.

Časť V **Ročná účtovná závierka po vecnej stránke**

1./ Hospodársky výsledok

(pred zdanením, ako rozdiel účtovnej triedy 6 - výnosy a triedy 5 - náklady bez skupiny 59)

Účtovná trieda 6 – Výnosy	€	3 451 404,15
Účtovná trieda 5 - Náklady	€	3 484 019,86
Strata	€	32 615,71

2./ Štruktúra hospodárskeho výsledku

Štruktúra hospodárskeho výsledku – zisk - 2015 podľa činností je takáto:

- výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	€	300 075,29
- výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	€	-332 691
Strata	€	32 615,71
- daň z príjmov 2015 + odložená daň	€	15 816
Strata	€	-48 432

Údaje nadväzujú na výkaz ziskov a strát a na daňové priznanie 2015.

3./ Rozbor hospodárskeho výsledku

Celkové tržby z predaja tovaru boli v roku 2015 vo výške 2 055 210 €. Na druhej strane v nákladoch boli vynaložené hlavne čiastky predaný tovar: 1 560 696 €, prepravné náklady: 84 515 €, ostatné služby (inzercia, bonusy): 104 022 €, mzdové náklady: 358 020 €, odpisy dlhodobého investičného majetku 343 475 €.

Vo finančných nákladoch boli zaplatené úroky vo výške 314 064 €, ostatné finančné náklady (poplatky bankám, kurzové rozdiely, poisťné) 21 827 €. Na druhej strane vo

finančných výnosoch boli účtované čiastky z kurzových rozdielov a poistné plnenia vo výške 3 204 € a doplatok z predaja elektriny vo výške 227 409 €.

Časť VI

Nedaňové náklady 2015 a zostavenia daňového priznania za rok 2015

Spoločnosť zúčtovala podľa Postupov účtovania pre podnikateľov aj nákladové položky do hospodárskeho výsledku 2015, ktoré však daňový zákon č. 595/2003 Z.z. vrátane noviel, neuznáva za daňové. Spoločnosť ich vyčíslila zo svojho účtovníctva a pripočítala k daňovému základu (zdanila ich). Ide o tieto položky:

Položky upravujúce daňový základ za rok 2015

Č.	Názov	€	riadok v DP
1.	Hospodársky výsledok	-32 615,71	R 100
1.	Zmluvné pokuty a penále	20 285,42	R 120
2.	Výdavky, ktoré nie sú daňovými výdavkami	6 427,21	R 130
3.	Zmluvné pokuty a penále (nezaplatené)	22 805,02	R 140
Pripočítateľné položky spolu		49 517,65	R 200
1.	Rozdiel ÚO a DO	2 559,13	R250
2.	Zmluvné pokuty a penále (nezaplatené)	9 257,29	R 260
3.	Zmluvné pokuty a penále (zaplatené)	873,83	R 270
Odpočítateľné položky spolu		12 690,25	R 300

Rozpis daňového priznania

1. Hospodársky výsledok 2015 (zisk) pred zdanením (tr. 6 mínus tr. 5 bez účtu 591, 592)	-32 615,71	R 100
2. Pripočítateľné položky	49 517 65	R 200
3. Odpočítateľné položky	- 12 690 ,25	R 300
4. Základ dane	4 211,69	R 400
5. Základ dane znížený o odpočet daňových strát	4 211,69	R 500
6. Daň z príjmu 22%	926,57	R 600
7. Daňová licencia	2 880	R 810
8. Daň na úhradu	2 880	R 1000

Časť VII

Inventarizácia majetku a záväzkov v roku 2015

Vedenie spoločnosti AGIS SK, s.r.o., vydalo dňa 5. 12. 2015 príkaz na vykonanie ročnej periodickej inventarizácie majetku a záväzkov k 31. 12. 2015. V príkaze vedenia bola menovaná inventarizačná komisia a dané pokyny na vykonanie inventarizácie.

A/ Fyzická inventarizácia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Inventarizácia bola vykonaná k 31. 12. 2015. Inventúrny súpis dlhodobého hmotného majetku bol vyhotovený v obstarávacích cenách, aj s oprávkami. Celková hodnota dlhodobého majetku spoločnosti k 31. 12. 2015 predstavuje 6 479 110 €, oprávky činia 1 891 010 €, zostatková cena tak ako je uvedená v súvahe je 5 051 104 €. Najväčšiu zložku tvoria budovy a stavby vo výške 4 368 607 € v obstarávacej cene (účet 021) a fotovoltaická elektráreň vo výške 1 670 581 € v obstarávacej cene (účet 022/400). Inventúrne rozdiely neboli zistené.

B/ Inventarizácia zásob tovaru

Inventarizácia zásob tovaru bola vykonaná fyzicky k 5. 12. 2015, inventúrne súpisy boli vyhotovené a podpísané zodpovednými pracovníkmi.

Druh	účt. stav k 31.12.	invent. stav k 31.12.	rozdiely
Ú. 132/000 <i>Tovar na sklade</i>	117 046	117 046	00

SPOLU 117 046 €

Z hodnotenia inventarizácie IK bol vyhotovený zápis dňa 30.1.2016.

Zásoby tovaru na sklade sú poistené v spoločnosti KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. v maximálnej hodnote 350 tisíc €. Poisťovanie zabezpečuje maklérska spoločnosť PROVE – Ing. Zuzana Kotrbancová, Rosina.

C/ Dokladová inventarizácia a podloženosť zostatkov aktív a pasív k 31. 12. 2015

V zmysle príkazu vedenia spoločnosti bola vykonaná dokladová inventarizácia a zabezpečená tým podloženosť zostatkov v hlavnej knihe a súvahe k 31. 12. 2015. Dokladová inventarizácia sa týkala všetkých ostatných účtov okrem DNM, DHM a zásob, kde bola nariadená fyzická inventúra. Overovali sme zostatky finančných účtov a účtov zúčtovacích vzťahov z hľadiska ich oprávnenosti a väzby súpisov na HK a súvahu s týmto výsledkom:

a/ Inventarizácia finančného majetku

účet 211 – Pokladnica 2 749 €

Inventarizácia podľa platidiel bola pravidelne štvrťročne vykonávaná, zápisy boli preukázané.

účet 221 – Bankové účty 55 122 €

Zostatok predstavuje sumu v troch peňažných ústavoch: Tatra banka, Slovenská sporiteľňa a BKS Bank pobočka zahraničnej banky v SR vedený na 4 bankových účtoch, z ktorých výpisy boli preukázané.

o/ Inventarizácia a podloženost' zostatkov vedených v účt. triede 3 – zúčtovacie vzťahy

účet 311 – Odberatelia 700 948 €

Na účte 311 – odberateľov vedie AE :

311 – 100 – *Odberatelia tuzemskí* 680 596 €

100 – *Odberatelia zahraniční* 17 133 €

Inventúrny súpis odberateľov k 31. 12. 2015 bol preukázaný. Zostatky odberateľov, nezaplatené do 31. 12. 2015 pochádzajú hlavne z roku 2015.

účet 314 – Poskytnuté prevádzkové zálohy 20 280 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o poskytnutú zálohu dodávateľovi.

účet 321 – Dodávatelia 370 410 €

Na účte 321 – dodávateľov vedie AE :

321 – 100 – *Dodávatelia tuzemskí* 357 558 €

200 – *Dodávatelia zahraniční* 12 853 €

Neuhradené zostatky dodávateľom do 31. 12. 2015 sú z roku 2015. Inventúrny súpis dodávateľov bol predložený.

účet 323 – Rezervy 220 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o vytvorenie rezervy pre audit 2015 poplatok za zverejnenie účtovnej závierky v Obchodnom vestníku.

účet 324 – Ostatné záväzky 1 735 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o zloženú kauciu od nájomcov na základe nájomných zmlúv.

účet 325 – Ostatné záväzky 263 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o preplatky z vystavených faktúr.

účet 326 – Nevyfaktúrované dodávky 7 453,56 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o hlavne o spätné bonusy za rok 2015.

účet 331 – Zamestnanci 23 924 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o nevyplatené výplaty za mesiac december 2014, ktoré sú splatné 31.1.2015 a v danom termíne boli korektne zaplatené.

účet 333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom 120 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o cestovný príkaz nevyplatený v roku 2015

účet 336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia

17 680 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o zákonné sociálne odvody za mesiac december 2015, ktoré sú splatné 31.1.2016 a v danom termíne boli korektne zaplatené.

Podližnosti z minulých rokov sa v zostatku nenachádzajú.

účet 341 – Daň z príjmov 2 880 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o DPPO a daňovú licenciu.

účet 342 – Ostatné priame dane 7 029 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o daň zo závislej činnosti za mesiac december 2015, ktorá je splatná 31.1.2016 a v danom termíne bola korektne zaplatená.

účet 343 – Daň z pridanej hodnoty 13 289 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o záväzok voči Daňovému úradu Žilina, ktorý vznikol na základe podaného daňového priznania k DPH za mesiac december 2015. Splatnosť záväzku je 25.1.2016 a bol korektne zaplatený v danom termíne.

účet 345 – Ostatné dane a poplatky -95,96 €

Podľa inventúrneho súpisu sa jedná o preplatok na dani z motorových vozidiel za rok 2015.

účet 373 – Ostatné pohľadávky 160 057 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o očakávané poistné plnenie z poistných udalostí a poskytnutú finančnú výpomoc tretiemu subjektu na základe Zmluvy o finančnej výpomoci.

účet 379 – Iné záväzky 7 822 €

Podľa inventúrneho súpisu sa jedná o záväzky – predpis na poistenie.

c/ Kontrola účtovania časového rozlíšenia nákladov a výnosov v roku 2015

Na účtoch skupiny 38 spoločnosť vedie:

účet 381 – NBO 6 057 €

Zostatok sa skladá z časového rozlíšenia havarijného a zákonného poistenia predpísaného spoločnosťou KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s., update na rok 2016 na účtovný program.

účet 391 – Opravné položky k pohľadávkam 16 030 €

Zostatok tvoria opravné položky k pohľadávkam.

Časť VIII

Vedenie účtovníctva, vnútropodnikové smernice, kontrolný systém

Účtovníctvo v spoločnosti je od začiatku vedené na počítači v systéme podvojného účtovníctva. Program účtovníctva zabezpečila spoločnosti firma Cígler Software Slovensko, a.s., Bratislava. Výstupné zostavy zodpovedajú zákonu o účtovníctve.

Vnútropodnikové smernice boli vypracované pre rok 2015 v nadväznosti na zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Postupov účtovania platných od 1. 1. 2015.

Časť IX Fondy v spoločnosti

V účtovnej triede 4 vedie spoločnosť tieto fondy:

účet 411 – Základné imanie 6 640 €
Základné imanie bolo splatené v plnej výške. V roku 2009 na základe zmeny meny a v súlade s Vyhláškou č. 246/2008 Z.z. bolo základné imanie zaokrúhlené na celé €.

účet 421 – Zákonný rezervný fond 664 €

účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov 648 421 €

účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov 96 298 €

účet 461 – Bankové úvery 2 272 284 €

Na účte bankových úverov dlhodobých je účtovaný investičný úver poskytnutý BKS bank, pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 338 400 € a úver poskytnutý BKS bank, pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 1 933 884 € na bežných bankových úveroch je zostatok kreditnej karty vo výške 188 € poskytnutej z Tatra banky, a.s., splatný 20.1.2016.

účet 472 – Sociálny fond 425 €

Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 0,06 % z miezd. Čerpanie bolo v súlade s rozhodnutím konateľ a mesačne: príspevkom na stravné zamestnancov.

účet 479 – Dlhodobé záväzky 3 099 388 €

Jedná sa o poskytnutú finančnú výpomoc s dobou splatnosti do roku 2025.

Účet 481 – Odloženú daňovú pohľadávku 55 946 €

Zostatok je vypočítaný z dočasných daňových rozdielov k 31. 12. 2015, hlavne z rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi, vykázaný v súvahe na riadku 046 z roku 2007.

Časť X Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť nevynaložila náklady na výskum a vývoj.

Časť XI Udalosti osobitného významu

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

Časť XII Významné riziká a neistoty

Spoločnosť neočakáva v budúcnosti žiadne významné riziká a neistoty.

Časť XIII

Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

Činnosť spoločnosti nemali významný vplyv na životné prostredie a zamestnanosť.

Časť XIV

Budúci vývoj

Spoločnosť očakáva v budúcnosti stabilný rast a vyrovnanú finančnú situáciu.

Časť XV

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Konateľ spoločnosti zvolá Valné zhromaždenie za účelom schválenia účtovnej závierky a schválenia výsledku hospodárenia a následne o prerozdelení zisku v druhej polovici roku 2015.

B./ Záver

1./ Spoločnosť AGIS SK, s. r. o. vypracovala Ročné účtovné výkazy 2015, daňové priznanie a Poznámky k závierke s prehľadom o peňažných tokoch k 31. 12. 2015.

2./ Výsledky spoločnosť zverejní v Obchodnom vestníku do 30 dní po Valnom zhromaždení spoločníka, na ktorom bude schválená RÚZ 2015 a schválený výsledok hospodárenia.

Vypracovala: Koperová



AGIS SK, s.r.o. ⑤
Hlavná 1400, 014 01 Bytča
IČO: 38740802
IČ DPH: SK2022338604

.....
Bc. Ján Katrušík
Konateľ spoločnosti