

Poliklinika Západ s.r.o.,

Qndavská 4A, 040 11 Košice

IČO: 34 582 793

DIČ: SK2102005

Výročná správa za účtovné obdobie  
k 31.12.2016

**Poliklinika Západ s. r. o.**

**VÝROČNÁ SPRÁVA, ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA  
K 31. DECEMBRU 2016**

**A SPRÁVA AUDÍTORA**

# Obsah

## Obsah

<u>1. Predstavenie spoločnosti</u>	0
<u>1.1 História spoločnosti</u>	0
<u>1.2 Základné údaje o spoločnosti</u>	0
<u>1.3 Orgány spoločnosti Poliklinika Západ s.r.o.</u>	0
<u>1.4 Činnosť spoločnosti</u>	0
<u>2. Vývoj a stav finančného hospodárenia spoločnosti</u>	0
<u>2.1 Vývoj obchodných operácií</u>	0
<u>2.2 Celkové výnosy a ich štruktúra</u>	0
<u>2.3 Obstaranie dlhodobého majetku</u>	0
<u>2.4 Finančná situácia spoločnosti</u>	0
<u>2.5 Celkové náklady a ich štruktúra</u>	0
<u>2.6 Hospodársky výsledok a jeho rozdelenie</u>	0
<u>2.7 Bilancia spoločnosti</u>	0
<u>3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa</u>	0
<u>4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti Poliklinika Západ s.r.o.</u>	0
<u>4.1 Zámer na rok 2017</u>	0
<u>4.2 Náklady na výskum a vývoj</u>	0
<u>4.4 Zahraničná organizačná zložka</u>	0
<u>5. Kontakty</u>	0

## 1. Predstavenie spoločnosti

### 1.1 História spoločnosti

Spoločnosť bola založená v auguste 2004 ako jednoosobová spoločnosť zameraná prevažne na prenájom nehnuteľností. Od júla 2006 ukončila prenajímanie priestorov a otvorila prevádzku lekárne ZORA na Ondavskej ulici. Jej tržby majú rastúcu tendenciu.

### 1.2 Základné údaje o spoločnosti

názov: Poliklinika Západ s.r.o.  
Sídlo: Ondavská 4/A, Košice 040 11  
Telefón:  
Fax: +421 907 971 603  
IČO: 36 582 832  
DIČ: 2020494575  
Bankové spojenie: ČSOB a.s.: 4004487870/7500  
E-mail: info@poliklinikazapad.sk  
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným.  
Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I vložka č. 15271/ IV

### 1.3 Orgány spoločnosti Poliklinika Západ s.r.o.

Konatelia: Šedivý Rudolf  
Šedivý Karol

### 1.4 Činnosť spoločnosti

Spoločnosť sa špecializuje na výdajňu liekov. Zodpovedným zástupcom je Mgr. Zuzana Ľuptáková, ktorá koordinuje činnosť 4 spolupracovníkov.

## 2. Vývoj a stav finančného hospodárenia spoločnosti

### 2.1 Vývoj obchodných operácií

Spoločnosť v roku 2016 dosiahla:

Tržby z predaja tovaru a služieb	5 701 920	100,00%
Tržby z predaja tovaru	5 698 083	99,93%
Tržby za služby	3 836	0,07%



### 2.2 Celkové výnosy a ich štruktúra

	2016		2015	
<b>Celkom</b>	<b>5 701 944</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 492 705</b>	<b>100,00%</b>
Tržby z predaja služieb	3 836	0,07%	3 951	0,09%
Tržby z predaja tovaru	5 698 083	99,93%	4 488 708	99,91%
Úroky	23	0,00%	23	0,00%
Ostatné výnosy z hosp. čin.	1	0,00%	21	0,00%
Kurzové zisky	1	0,00%	2	0,00%



## 2.3 Obstaranie dlhodobého majetku

Por. číslo	Názov	Obstaráv. cena
1	Pozemok	114 201
2	Projektová dokumentácia ZORA	2 900
	Spolu hodnota obstaraného dlhodob.majetku	117 101

Spoločnosť plánuje rozšírenie svojej činnosti na prenájom rekreačného zariadenia. V roku 2015 obstarala pozemok v o výmere 467 m<sup>2</sup> v Senici a začala výstavbu rekreačnej vilky. V roku 2016 sa celkové náklady na obstaranie dlhodobého majetku zvýšili o 117.101 €.

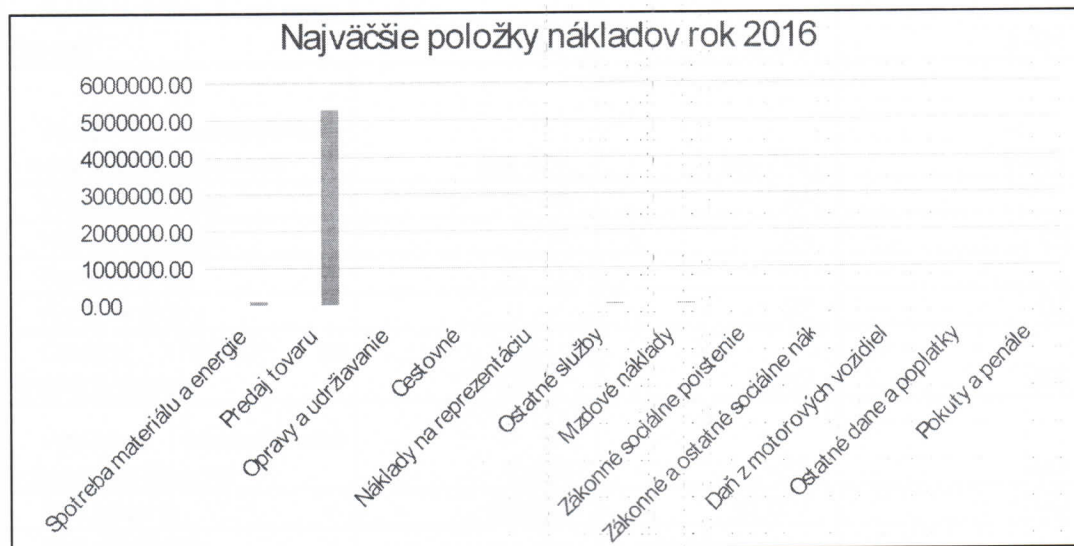
## 2.4 Finančná situácia spoločnosti

### Spôsoby financovania

Spoločnosť k 31.12.2016 mala povolený kontokorentný úver od ČSOB a.s. na prevádzkovú činnosť vo výške 300.000€, ktorý bol schválený od roku 2007. Za rok 2016 spoločnosť úver využila v celkovej výške 405.518,59€. Debetné úroky sa splácali priebežne.

## 2.5 Celkové náklady a ich štruktúra

	2 016	%	2 015	%
<b>Celkom</b>	<b>5 556 259</b>	<b>100,00%</b>	<b>4 340 007</b>	<b>100,00%</b>
Spotreba materiálu a energie	93 864	1,69%	17 048	0,39%
Predaj tovaru	5 292 100	95,25%	4 132 980	95,23%
Opravy a udržiavanie	1 885	0,03%	779	0,02%
Cestovné	3 238	0,06%	2 586	0,06%
Náklady na reprezentáciu	15	0,00%	273	0,01%
Ostatné služby	41 221	0,74%	50 714	1,17%
Mzdové náklady	45 335	0,82%	44 814	1,03%
Zákonné sociálne poistenie	14 573	0,26%	15 412	0,36%
Zákonné a ostatné sociálne náklady	1 973	0,04%	1 412	0,03%
Daň z motorových vozidiel	516	0,01%	512	0,01%
Ostatné dane a poplatky	530	0,01%	213	0,00%
Pokuty a penále	64	0,00%	6 176	0,14%
Ostatné náklady na hosp.čin.	2 735	0,05%	4 421	0,10%
Manká	3 824	0,07%	-	0,00%
Odpisy	9 305	0,17%	14 911	0,34%
Úroky	63	0,00%	-	0,00%
Kurzové straty	91	0,00%	-	0,00%
Ostatné finančné náklady	2 352	0,04%	2 067	0,05%
Daň splatná	42 637	0,77%	45 690	1,05%



Celkové náklady v roku 2016 stúpili oproti roku 2015 o 28,03 %.  
 Predaj tovaru stúpol o 28,05 %, mzdové náklady o 1,16% a ostatné služby klesli o 18,72%.

## 2.6 Hospodársky výsledok a jeho rozdelenie

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť za rok 2016 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 188.270 €, daňový základ je vo výške 193.789 € upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Zisk na rozdelenie 145.633 €.

Zisk pred zdanením	188 270 €
Pripočítateľné položky	5 542 €
Odpočítateľné položky	-23 €
Upravený základ dane	193 789 €
Umorenie daňovej straty z minulých rokov	0 €
Daň z príjmov	42 637 €

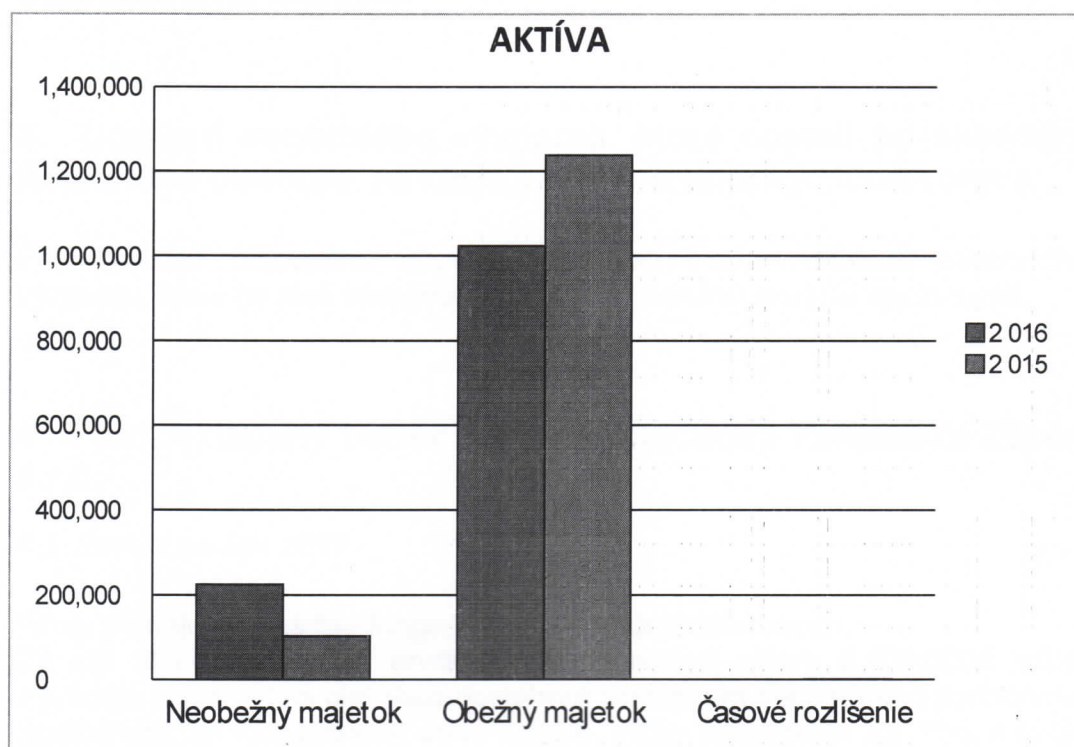
### Výkaz ziskov a strát

	2 015	2 016	Rozdiel 2016-2015
Obchodná marža	355 728	405 984	50 256
Výroba	3 951	3 836	- 115
Výrobná spotreba	- 71 399	- 140 223	- 68 824
Osobné náklady	- 61 638	- 61 881	- 243
Dane a poplatky	- 725	- 1 035	- 310
Odpisy DHM	- 14 911	- 9 305	5 606
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	20		- 20
Ostatné náklady na hosp. činnosť	- 10 597	- 6 623	3 974
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	<b>200 429</b>	<b>190 753</b>	<b>- 9 676</b>
Výnosové úroky	23	23	-
Nákladové úroky	- 4	- 63	- 59
Kurzové zisky	2	1	- 1
Kurzové straty	-	- 92	- 92
Ostatné náklady na finančnú činnosť	- 2 067	- 2 352	- 285
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	<b>- 2 046</b>	<b>- 2 483</b>	<b>- 437</b>
Daň splatná	- 45 690	- 42 637	3 053
Daň odložená	-	-	-
<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti</b>	<b>152 693</b>	<b>145 633</b>	<b>- 7 060</b>
<b>Výsledok hospodárenia za bežné obdobie</b>	<b>152 693</b>	<b>145 633</b>	<b>- 7 060</b>

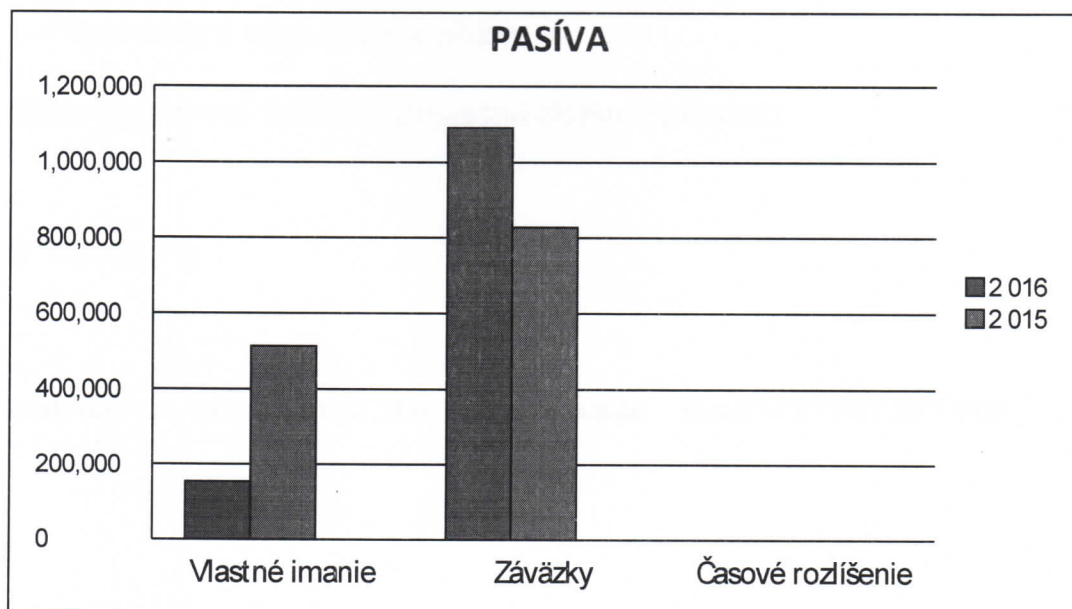
Údaje v poslednom stĺpci tabuľky vyjadrujú kladný alebo záporný rozdiel položiek výkazu ziskov a strát v roku 2016 v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2015.

## 2.7 Bilancia spoločnosti

	2015	2016	Rozdiel 2016-2015
<b>Aktíva</b>			
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>1 340 961</b>	<b>1 249 306</b>	<b>-91 655</b>
Neobežný majetok	102 717	224 931	122 214
Obežný majetok	1 237 333	1 023 897	-213 436
Časové rozlíšenie	911	478	-433
<b>Pasíva</b>			0
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>	<b>1 340 961</b>	<b>1 249 306</b>	<b>-91 655</b>
Vlastné imanie	513 564	152 936	-360 628
Závazky	827 397	1 091 243	263 846
Časové rozlíšenie	0	0	0



Neobežný majetok v roku 2016 vzrástol o 122.214 € a obežný majetok klesol o 213.436 € oproti roku 2015.



Vlastné imanie sa v roku 2016 kleslo o 360.628 € a záväzky vzrástli o 263.846€ oproti roku 2015.

### 3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali významný dopad na finančnú situáciu spoločnosti.

### 4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti Poliklinika Západ s.r.o.

#### 4.1 Zámer na rok 2017

Firma plánuje nepretržite fungovať aj v nasledujúcich rokoch.

Za rok 2017 spoločnosť predpokladá dosiahnuť objem 5.900.000€ tržieb z predaja tovaru. Svoj cieľ chce dosiahnuť rozšírením ponúkaného sortimentu. Spoločnosť aj v budúcnosti chce udržať svoje postavenie na trhu a svoje obchodné meno tak, aby aj názov sa stal symbolom kvality, odbornosti, spoľahlivosti a stability.

#### 4.2 Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť nerealizuje a nevynakladá finančné prostriedky na výskum a vývoj.

#### 4.4 Zahraničná organizačná zložka


Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí

#### 5. Kontakty

Ondavská 4/A, 040 11 Košice Tel. +421 55 6440000 Mobil +421 907 971 603

V Košiciach dňa

Šedivý  
konateľ spoločnosti



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 8 6 8 6 9 5	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> malá	od 0 1	2 0 1 6
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 1 6
3 6 5 8 2 8 3 2	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	od 0 1	2 0 1 5
SK NACE			do 1 2	2 0 1 5
0 0 . 0 0 . 0				

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

P o l i k l i n i k a Z á p a d s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo  
**ONDAVSKÁ** **4 / A**  
 PSČ Obec  
**0 4 0 1 1 KOŠICE - MESTSKÁ ČASŤ ZÁPAD**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

**Okresného súdu Košice I., Oddiel:**  
**Sro, Vložka č.: 15271/V**

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 7 3 2 6 5 8 6

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 7 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

0 7 . 0 3 . 2 0 1 7

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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 3 9 2 7 8 8	1 2 4 9 3 0 6	
			1 4 3 4 8 2		1 3 4 0 9 6 1
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 5 5 4 2 5	2 2 4 9 3 1	
			1 3 0 4 9 4		1 0 2 7 1 7
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 3 8 1		
			1 3 8 1		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 3 8 1		
			1 3 8 1		
3.	Oceniteľné 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.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	3 5 4 0 4 4	2 2 4 9 3 1	
			1 2 9 1 1 3		1 0 2 7 1 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 8 6 8 5	4 8 6 8 5	
					4 8 6 8 5
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 4 1 5 1 7	1 2 4 0 4	
			1 2 9 1 1 3		2 1 7 0 9



Označenie 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 4 9 4 2 5	1 4 9 4 2 5	3 2 3 2 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 4 4 1 7	1 4 4 1 7	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 3 6 8 8 5	1 0 2 3 8 9 7		
			1 2 9 8 8		1 2 3 7 3 3 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 1 8 8 9	1 4 0 2 3 7		
			1 1 6 5 2		1 5 8 0 3 1	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 8 0	2 8 0		
					2 2 5	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 5 1 6 0 9	1 3 9 9 5 7		
			1 1 6 5 2		1 5 7 8 0 6	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>4 9 8 5 6 1</b>	<b>4 9 7 2 2 5</b>		
			<b>1 3 3 6</b>		<b>7 7 7 1 1 1</b>	
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>4 8 4 3 7 5</b>	<b>4 8 3 0 3 9</b>		
			<b>1 3 3 6</b>		<b>7 6 7 3 4 0</b>	
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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		4 8 4 3 7 5	4 8 3 0 3 9	
				1 3 3 6	7 6 7 3 4 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 4 1 8 6	1 4 1 8 6	
					9 7 7 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 8 6 4 3 5	3 8 6 4 3 5	3 0 2 1 9 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 6 1 0	8 6 1 0	2 0 9 8 9 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 7 7 8 2 5	3 7 7 8 2 5	9 2 2 9 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 7 8	4 7 8	9 1 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 7 8	4 7 8	9 1 1
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
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 2 4 9 3 0 6	1 3 4 0 9 6 1
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 2 9 3 6	5 1 3 5 6 4
A.I.	<b>Základné imanie</b> súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



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 účastín (+/- 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 5 3 5 6 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		3 5 3 5 6 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 4 5 6 3 3	1 5 2 6 9 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 9 6 3 7 0	8 2 7 3 9 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 7 8	1 0 7 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 1 7 8	1 0 7 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 7 0 1 9 1 9	4 4 9 2 6 5 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 7 0 1 9 2 0	4 4 9 2 6 7 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 6 9 8 0 8 3	4 4 8 8 7 0 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 8 3 6	3 9 5 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1	2 0
**	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	5 5 1 1 1 6 7	4 2 9 2 2 5 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 2 9 2 1 0 0	4 1 3 2 9 8 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 3 8 6 4	1 7 0 4 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 6 3 5 9	5 4 3 5 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 1 8 8 1	6 1 6 3 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 5 3 3 5	4 4 8 1 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 5 7 3	1 5 4 1 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 7 3	1 4 1 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 3 5	7 2 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 3 0 5	1 4 9 1 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 3 0 5	1 4 9 1 1
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 6 2 3	1 0 5 9 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 9 0 7 5 3	2 0 0 4 2 9



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	2 4	2 5
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	2 3	2 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 3	2 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	2 5 0 7	2 0 7 1
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	6 3	4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 3	4
O.	Kurzové straty (563)	52	9 2	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 5 2	2 0 6 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 4 8 3	- 2 0 4 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 8 8 2 7 0	1 9 8 3 8 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 2 6 3 7	4 5 6 9 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 2 6 3 7	4 5 6 9 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 4 5 6 3 3	1 5 2 6 9 3

**Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Poliklinika Západ s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ondavská 4/A, 040 11, Košice - mestská časť Západ

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností  
 kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností  
 sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti  
 podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu a služieb  
 reklamná, propagačná a inzertná činnosť  
 vydavateľská činnosť  
 marketing a manažment  
 vedenie účtovníctva  
 činnosť ekonomických, účtovných a organizačných poradcov  
 zhotovovanie videozáznamov na zmluvnom základe  
 kancelárske a sekretárske služby  
 organizovanie kultúrnych, spoločenských, športových podujatí, kurzov, seminárov a školení  
 prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu  
 čistiace a upratovacie práce  
 prenájom nehnuteľností (pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom)  
 prenájom strojov a technických zariadení, motorových vozidiel a potrieb pre domácnosť  
 prevádzkovanie parkoviska

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	5
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

**Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod**

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 06.06.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

**Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

**Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov****Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

**Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda**

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

**Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky**

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
zásoby		11 652			
pohľadávky		1 336			

### Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

#### Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Poliklinika Západ s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Poliklinika Západ 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 audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

### **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. 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

5. decembra 2017

AC AUDIT CASSOVIA s.r.o. Hroncova 3, Košice č.l. SKAU 128,  
Mária Gombitová, štatutárny audítor, č.l. SKAU 632