K SYSTEM®
Značka kvality od 1991

Výročná správa 2016

spoločnosti **K-system, spol. s r.o.**, so sídlom SNP 2780/170, 965 01 Žiar nad Hronom
v zmysle § 20 zákona č. 431/2002 Zb.o účtovníctve

V Žiari nad Hronom
18.12.2017

OBSAH

1) Identifikačné údaje spoločnosti
2) Predmet podnikateľskej činnosti
3) Hlavné údaje účtovnej závierky za roky 2016 a 2015
   - Výkaz ziskov a strát
   - Súvaha
4) Zhodnotenie roka 2016
   - Všeobecne
   - Kvalita
   - Výstavy
   - Nové výrobky a tovar
   - Ocenenia
   - Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2016
   - Informácie o pohľadávkach a záväzkoch k 31.12.2016
   - Základné finančné ukazovatele 2016
5) Personálna oblasť
   - Zamestnanci a čísla
   - Projekty na podporu zamestnanosti
   - Vzdelávanie
   - Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci
6) Výhľad na nasledujúce obdobie
7) Sieť vlastných poradenských centier
8) Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2016
9) Individuálna účtovná závierka za rok 2016
10) Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnom závierkou za rok 2016

Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno:	K-system, spol. s r.o.
Sídlo:	SNP 2780/170, 965 01 Žiar nad Hronom
IČO:	31623387
IČ DPH:	SK2020479857
Dátum založenia:	20.1.1995 Spoločenskou zmluvou podľa § 105 a násl. zákona č. 513/91 Zb.
Dátum zápisu do OR:	1. februára 1995
Rozsah základného imania:	248 956,– EUR
Konatelia spoločnosti:	Kúdela Miroslav

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Predmet podnikateľskej činnosti

a) výroba, montáž, predaj a servis žalúzií

- Exteriérové horizontálne žalúzie
- Interiérové horizontálne žalúzie
- Interiérové vertikálne žalúzie

b) výroba, nákup a predaj žalúziových dielcov

c) veľkoobchod, nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti

d) kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

e) sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti

f) reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti

g) organizovanie kurzov a školení

h) podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

i) automatizované spracovanie údajov

j) výroba, montáž a oprava protihmyzových sietí

k) poskytovanie úverov zo zdrojov, na sa nevyžaduje povolenie banky

l) výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

m) opracovanie kovu jednoduchým spôsobom

n) prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom

o) prenájom hnuteľných vecí

p) vedenie účtovníctva

SYSTEM
Značka kvality od 1991

Hlavné údaje účtovnej závierky

Spoločnosť K-system, spol. s r.o. za posledné dve účtovné obdobia dosiahla tieto výsledky:

Výkaz ziskov a strát (v EUR)

Popis položky	*Rok 2015*	*Rok 2016*
Tržby z predaja tovaru	472 952	546 329
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	274 011	309 594
Obchodná marža	198 941	236 735
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	4 397 217	4 283 302
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-20 829	49 452
Aktivácia	132 171	106 082
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 161 106	2 087 709
Služby	2 374 868	587 796
Osobné náklady	1 162 087	1 323 780
Dane a poplatky	20 496	18 605
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému. a nehmotnému majetku	983 532	998 229
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	140 888	97 395
Zostatková cena pred. dlhodobého majetku a materiálu	74 299	57 721
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	34 789	12 031
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 502 919	422 793
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	60 168	52 532
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	**-520 038**	**57 356**
Výnosové úroky	46 469	887
Nákladové úroky	115 637	97 161
Kurzové zisky	11 555	540
Kurzové straty	6 525	2 324
Ostatné náklady na finančnú činnosť	26 716	18 221
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	**-90 854**	**-116 279**
Daň z príjmov z bežnej činnosti	20 560	68 316
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zd.	-610 892	-58 923
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	**-631 452**	**-127 239**

Súvaha (v EUR)

Popis položky	*Rok 2015*	*Rok 2015*
AKTÍVA SPOLU	***9 769 104***	***7 722 749***
Neobežný majetok	6 358 533	5 478 766
z toho		
Dlhodobý nehmotný majetok	917 445	621 410
Dlhodobý hmotný majetok	5 441 088	4 857 356
Obežný majetok	3 389 098	2 221 889
z toho		
Zásoby	800 648	977 798
Dlhodobé pohľadávky	26 208	21 239
Krátkodobé pohľadávky	2 280 788	1 152 992
Finančné účty	281 454	69 860
Časové rozlíšenie	21 473	22 094
PASÍVA SPOLU	***9 769 104***	***7 722 749***
Vlastné imanie	3 017 936	2 677 698
z toho		
Základné imanie	248 956	248 956
Ost.kapitálové fondy	5 061 569	4 848 569
Zákonné rezervné fondy	25 095	25 095
HV minulých rokov	-1 686 232	-2 317 683
HV bežného účtovného obdobia	**-631 452**	**-127 239**
Záväzky	4 672 247	3 368 815
z toho		
Rezervy	44 919	39 236
Dlhodobé záväzky	925 229	629 053
Krátkodobé záväzky	443 115	315 337
Bankové úvery a výpomoci	3 258 984	2 206 738
Časové rozlíšenie	2 078 921	1 676 236

SYSTEM
Značka kvality od 1991

Zhodnotenie roka 2016

Všeobecne

Spoločnosť v roku 2016 nielen udržala, ale aj naďalej rozvíjala zahraničný obchod na nemeckom, rakúskom, talianskom trhu. Tiež ďalej podporovala a rozvíjala internetový predaj cez eshop.
Hospodárske výsledky spoločnosti sú dlhodobo ovplyvňované veľkými investíciami v rokoch 2009-2015, čím spoločnosti stúpli priame náklady a tiež odpisy. Spoločnosť očakáva, že výsledky tohto projektu prinesú ďalšie zvyšovanie tržieb.

Kvalita

Kvalitu výrobkov dnes zaručuje značka samotná a predĺžená záručná doba. Stratégia stať sa úspešným výrobcom tieniacej techniky aj v spolupráci s našimi zahraničnými licenčnými dodávateľmi, bola a stále zostáva zárukou vysokej a stabilnej kvality produkovaných výrobkov.
Dôveryhodnosť značky K-system je podporená skutočnosťou, že spoločnosť K-system, spol. s r. o. je od apríla 2012 držiteľom nasledovných certifikátov:

- ISO 9001 systém manažérstva kvality – zaoberáme sa kvalitou a stabilitou svojich procesov, ich riadením a neustálym zlepšovaním , aby sme boli schopní uspokojovať potreby zákazníkov za primeranú cenu,
- ISO 14001 systém enviromentálneho manažérstva – máme zavedený systematický prístup k ochrane životného prostredia vo všetkých aspektoch podnikania, prostredníctvom ktorého začleňujeme starostlivosť o životné prostredie do svojej podnikateľskej stratégie ako aj bežnej prevádzky,
- BS OHSAS 18001 systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci – prostredníctvom tejto medzinárodnej normy zabezpečujeme zvyšovanie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Má tiež dôležitý hospodársky význam, pretože riešenie otázok súvisiacich s bezpečnosťou a ochranou zdravia, s vytváraním priaznivých pracovných podmienok a pracovných vzťahov prináša optimalizáciu pracovného procesu s pozitívnym ekonomickým efektom. V neposlednom rade starostlivosť o bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci má dôležitý humánny aspekt, ktorý prezentuje kultúrnu a spoločenskú úroveň organizácie.

Výstavy

V roku 2016 sa spoločnosť K-system nezúčastnila žiadnej výstavy.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Jediný spoločník pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 25.10.2017 rozhodol:

- hospodársky výsledok za rok 2016 = strata, bude zaúčtovaný ako neuhradená strata minulých rokov, pokiaľ valné zhromaždenie nerozhodne inak

Pohľadávky a záväzky k 31.12. 2016

Informácie o pohľadávkach a záväzkoch z obchodného styku k 31.12.2016:

a) Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku brutto – 627 118 EUR

- po lehote splatnosti – 378 647 EUR, z toho pohľadávky vymáhané súdnou cestou/exekúcia / právnik – 226 436 EUR. Celková tvorba opravných položiek k pohľadávkam je v sume – 154 650 EUR.
- do lehoty splatnosti – 248 471 EUR

b) Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu – 315 337 EUR

- po lehote splatnosti – 5 543 EUR
- do lehoty splatnosti – 309 794 EUR

Základné finančné ukazovatele 2016

Zadlženosť podniku:	44%
Celková likvidita:	1,58

Vo finančných ukazovateľoch firmy sa prejavili:

A) investície spoločnosti súvisiace s kúpou majetku (obnovenie a rozšírenie strojného vybavenia spoločnosti) – ovplyvňujúce hlavne rentabilitu aktív

B) čerpanie úveru súvisiaceho s výstavbou výrobno-administratívnej budovy a tiež spolufinancovanie projektov podporovaných Európskou úniou – ovplyvňujúce hlavne zadlženosť podniku a celkovú likviditu firmy

SYSTEM
Značka kvality od 1991

Personálna oblasť

Spoločnosť K-system spol. s r.o., patrí medzi najväčších zamestnávateľov v Žiarskom regióne. Zamestnáva ľudí nielen zo sídla svojej spoločnosti z mesta Žiaru nad Hronom, ale aj z blízkeho okolia i zo susedných okresov. Keďže predajné miesta-štúdiá tieniace techniky, má roztrúsené po celom Slovensku, prácu v nich našli aj obyvatelia z iných miest.

Rok 2016 bol už ôsmy rok pôsobenia firmy v priestoroch v novopostavenom areáli v Žiari nad Hronom. Postupne sa nám darí rozširovať výrobu a tým aj vytvárať nové pracovné miesta. Niektoré sú síce sezónne, no snažíme sa vytvárať pracovné miesta aj dlhodobejšieho charakteru.

Vedenie spoločnosti si uvedomuje, že úspešnosť firmy je veľmi úzko spätá s kvalitou ľudských zdrojov, ich kvalitným výberom a zlepšovaním pracovných vedomostí a zručností zamestnancov. Keďže si uvedomujeme hodnotu kvalitne odvedenej práce, snažíme sa nielen pritiahnuť ale aj udržať si najlepších ľudí na jednotlivých pozíciách. Preto si firma nemohla dovoliť prísť o kvalitných zamestnancov. Manažment sa zaujíma nielen o potreby svojich zamestnancov ale aj ich pracovné výsledky a snaží sa ich povzbudiť v ich pracovnom úsilí. Preto v spoločnosti pretrvávajú medzi pracovníkmi profesionálne a ústretové vzťahy vytvárajúce plodnú pracovnú atmosféru. To je jeden z dôvodov, prečo je v spoločnosti pomerne nízka fluktuácia zamestnancov. Pracovný pomer sme ukončili len s tými zamestnancami, ktorí nás o to požiadali. Vo väčšine prípadov sa pracovné zmluvy uzavreté so zamestnancami na dobu určitú predlžovali a to nielen na dobu určitú ale už aj na neurčito.

Hoci v roku 2013-2014 sa pristúpilo k využitiu konta pracovného času, ďalšie jeho využitie už ani v roku 2016 nebolo potrebné.

S pribúdajúcimi teplými mesiacmi sa výroba začala rozbiehať a bolo potrebné prijímať sezónnych pracovníkov. V lete sa tiež vyhovelo študentom (16) – záujemcom o letné brigády, ktorí nielen takto pomáhali svojim rodičom znižovať ich náklady na štúdium, ale snažili sa vypestovať si aj pracovné návyky tak potrebné po ukončení štúdia. Vypomáhali hlavne pri kompletizácií základných častí, balení výrobkov, resp. pomocných prácach nielen vo výrobe ale aj pri administratívnych prácach.

Tiež sa nezabúda ani na dôchodcov, ktorí si aspoň krátkodobo formou dohôd môžu prilepšiť nielen k svojmu dôchodku, ale sú radi, že sú ešte užitoční a obklopení veselými spolupracovníkmi.

Rok 2016 sme začínali so 106 zamestnancami, ktorí mali pracovné zmluvy (vrátane 4 žien na materskej a rodičovskej dovolenke) a z toho boli 5 zdravotne postihnutí. Rok 2016 sme skončili so 112 zamestnancami. Priemerným evidenčným počtom zamestnancov sme sa ku konca roka priblížili k počtu v roku 2010, čo znamená, že výroba sa začínala zvyšovať. Prijatí boli hlavne zamestnanci do Kosorína do práškovej a následne sa zvýšil počet montážnikov, ktorí sú v priamom kontakte so zákazníkmi – či už pri zameriavaní výrobkov presne podľa požiadaviek zákazníkov a aj nakoniec pri ich montáži.

Priemerný vek našich pracovníkov bol 38,39 rokov. Vek zamestnancov sa v posledných rokoch veľmi nemenil, čo je dôkazom toho, že firma dáva príležitosti aj mladým ľuďom, ktorí práve skončili školu, aby svoje vedomosti mohli realizovať v praxi.

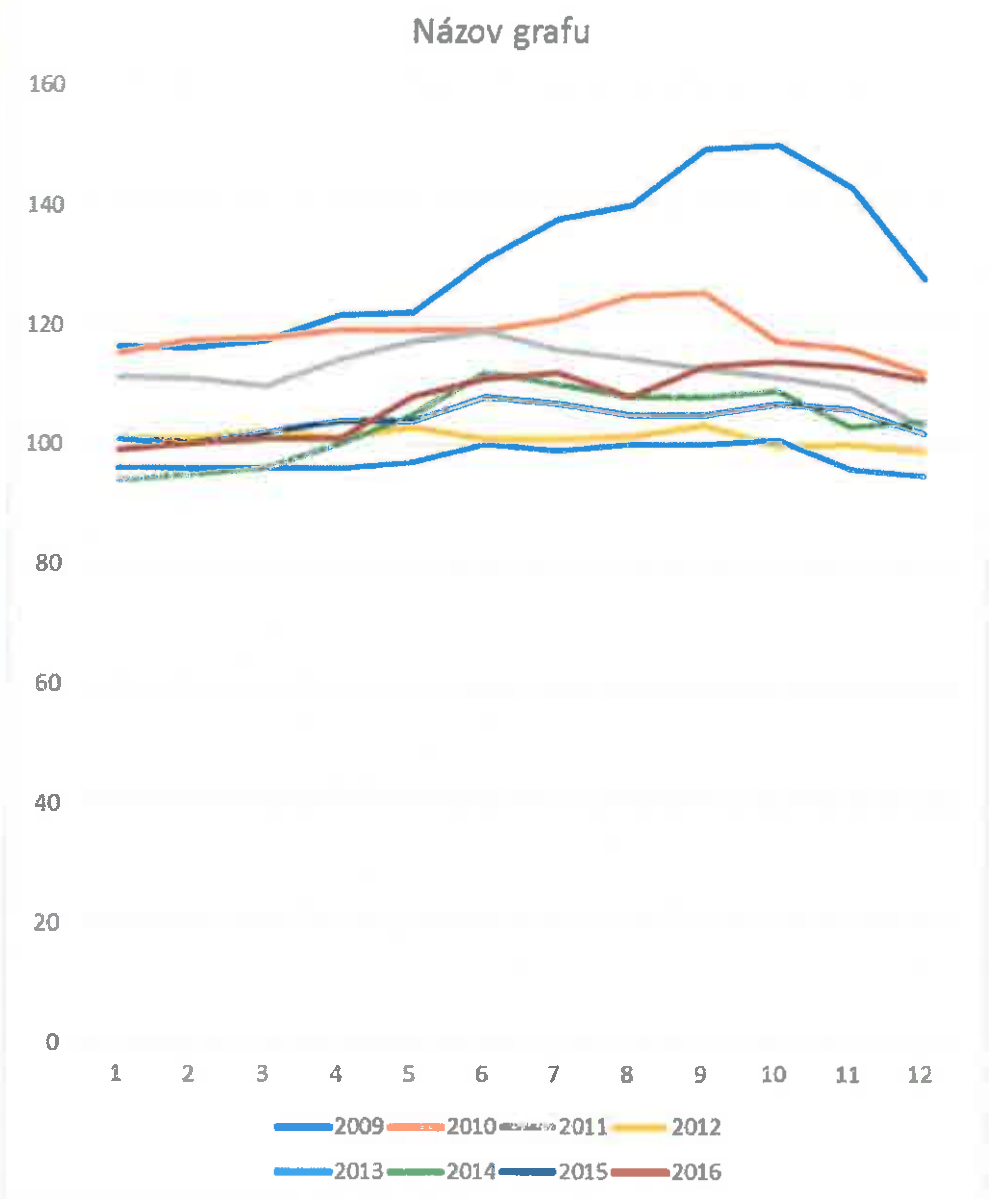
Počet zamestnancov k 31. decembru kalendárneho roka :

Rok	**Počet zamestnancov**		
	Spolu	Ženy	Muži
2007	**128**	77	51
2008	**128**	72	56
2009	**129**	66	63
2010	**117**	65	52
2011	**110**	63	47
2012	**104**	60	44
2013	**101**	60	41
2014	**108**	55	53
2015	**101**	51	50
2016	**112**	57	55

Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách po jednotlivých mesiacoch v roku :

	1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**	**7**	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**
2009	116,32	116,03	117,42	121,7	121,94	130,9	137,48	139,84	149,4	150,03	143	127,77
2010	115,13	117,43	117,77	119	118,94	119,03	120,94	124,81	125,53	117,26	116	112
2011	111,1	111	109,58	114,23	117,13	118,77	115,9	114,26	112,57	111,45	109,53	103
2012	100,87	101	102,19	101,23	102,9	101	101	101,32	103,33	99,84	100	99
2013	96	96	96	96	97	100	99	100	100	101	96	95
2014	94	95	96	100	105	112	110	108	108	109	103	104
2015	101	100	102	104	104	108	107	105	105	107	106	102
2016	99	100	101	101	108	111	112	108	113	114	113	111

SYSTEM
Značka kvality od 1991



Svoje trvalé miesto si v našej firme našli aj detašované pracoviská - štúdiá tieniacej techniky. V roku 2016 pracovali ŠTT v Bratislave, v Banskej Bystrici, Košiciach, v Nitre a v Žiari nad Hronom. V nich si našlo prácu 14 osôb vrátane dvoch zamestnancov na dohody.

Čo sa týka zdravotnej starostlivosti o zamestnancov, aj napriek rôznym preventívnym lekárskym prehliadkam aj pravidelným návštevám lekárov, stále máme vysoký počet práceneschopných zamestnancov. V porovnaní s predchádzajúcim, sa ich počet zvýšil na 33 osôb a ich práceneschopnosť trvala až 9920 hodín. Z toho dlhšie ako mesiac bolo PN osem osôb a nad sto dní to boli traja zamestnanci.

Pokiaľ ide o sociálny fond, prispievalo sa z neho hlavne na každodenné stravovanie zamestnancov. Stravovanie sa realizovalo formou stravných lístkov pre obchodných zástupcov, montážnikov, vodičov, pracovníkov práškovne a pracovníkov štúdií tieniacej techniky. Pre ostatných zamestnancov bolo stravovanie zabezpečené vo vlastnej jedálni s možnosťou výberu až z piatich druhov jedál. Tieto jedlá sa

menili denne. Koncom roka sa k tomu pridalo stále denné menu – 9 druhov jedál, hlavne zeleninové. Tieto jedlá boli denne v stálej ponuke, čím sa výrazne rozšíril sortiment zdravej výživy pre našich zamestnancov.

Naďalej pokračujeme v tradícii, ktorá sa začala v roku 2011, pri príležitosti 20.výročia vzniku spoločnosti K-system, spol. s .r.o. . Vtedy sa vedenie spoločnosti rozhodlo začať odmeňovať zamestnancov pri príležitosti ich pracovných jubileí. Odmeny sa realizovali zamestnancom vo výplatách za daný mesiac, na ktorý pripadol jubilejný dátum nástupu zamestnanca do firmy.

Tiež sa pokračovalo v čerpaní zo sociálneho fondu - prispievať zamestnancom aj k okrúhlym narodeninám a k rôznym životným udalostiam.

V roku 2016 do starobného dôchodku neodišiel žiadny zamestnanec.

V súvislosti so získaním ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001 v r.2011, sa aj naďalej v r. 2016 dodržiavali všetky pracovné a bezpečnostné postupy z toho vyplývajúce.

Vzdelávanie

Aj v roku 2016 firma K-system, spol. s r.o. umožňovala svojim zamestnancom rozširovať si svoje odborné vedomosti formou rôznych seminárov a školení. Či sa to už týka vzdelávania ohľadom nových výrobkov, účtovníctva, personalistiky a miezd, používaných počítačových programov a pod. Pravidelne zabezpečuje potrebné predpísané školenia pre vodičov, kuričov, montážnych technikov, viazačov bremien, obsluhy zdvíhacích zariadení resp. vysokozdvižného vozíka a rôzne iné. Zamestnanci sa tiež zúčastnili školení zameraných na motiváciu, vedenie a riadenie ľudských zdrojov v podniku, internetovú reklamu či marketing.

V roku 2016 firma pokračovala v rozvoji interných školení. Naďalej sú realizované už zavedené nástupné školenia, ktoré vykonáva priamy nadriadený. Nový zamestnanec je oboznámený so základnými princípmi, predpismi, pracovnými inštrukciami a s dokumentáciou, ktorá sa vzťahuje na činnosť, ktorá súvisí s jeho pracovným zaradením.

Interné vzdelávanie je rozšírené o pravidelné školenie obchodných zástupcov, montážnych technikov a všetkých zamestnancov zo Štúdii tieniacej techniky, kde si zamestnanci rozširujú vedomosti nielen o výrobkoch, tovaroch, montážnych a obchodných zručnostiach, ale aj o užívaní firemného informačného systému, ktorý im uľahčuje prácu.

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci
Protipožiarna ochrana

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci spolu s protipožiarnou ochranou tvoria neoddeliteľnú súčasť starostlivosti o našich zamestnancov. Podľa potreby sa uskutočňujú vstupné školenia novoprijatých

zamestnancov a v pravidelných intervaloch zase opakované školenia ostatných zamestnancov, vedúcich zamestnancov a školenia protipožiarnych hliadok

Firma sa tiež stará aj o pracovné oblečenie a pracovnú obuv našich zamestnancov. Dizajn pracovných odevov zostáva naďalej nezmenený - kombinácia farieb kráľovsky modrej a bledosivej. Zamestnanci pravidelne dostávajú pracovné odevy, v prípade potreby - napr. poškodenia, čo najskôr. Nie je to len kvôli imidžu firmy, ale hlavne kvôli bezpečnosti zamestnancov, aby nevznikol, pracovný úraz.

Navyše prísnejšie kontroly poriadku na pracoviskách a včasné odstraňovanie nedostatkov tiež zamedzujú vzniku úrazov a požiarov.

Na záver môžeme konštatovať, že od vzniku firmy nevypukol žiadny požiar. Čo sa týka pracovných úrazov, v minulom roku máme evidovaný jeden pracovný úraz, ktorý si vyžiadal 55 dní práceneschopnosť zamestnanca. Úraz vznikol nepozornosťou zamestnanca pri zoskakovaní z rebríka.

Ochrana životného prostredia

Spoločnosť dbá aj na ochranu životného prostredia, teda prostredia, v ktorom spoločnosť pracuje, čo zahŕňa ovzdušie, vodu, pôdu, prírodné zdroje, flóru, faunu, človeka a ich vzájomné vzťahy.

Dodržiavame všetky legislatívne normy v oblasti odpadového hospodárstva, vodného hospodárstva, ochrany ovzdušia, v oblasti práce s chemickými látkami.
Spoločnosť zbiera údaje týkajúce sa znečisťovania ŽP a snaží sa znižovať zaťaženie životného prostredia prostredníctvom monitoringu:

- množstva odpadov, ktorých je pôvodcom
- množstva obalov uvedených na trh
- množstva emisií
- množstva spotrebovaného plynu
- množstva spotrebovanej el. energie
- množstva spotrebovanej vody

Výhľad na nasledujúce obdobie

Snahou spoločnosti bude aktívne upevňovať svoje postavenie na trhu, diverzifikovať naše portfólio výrobkov a služieb, aby sme boli lepšie pripravení na dôsledky prípadnej krízy v našom súčasom odvetví podnikania.. Cieľom bude aj naďalej udržiavať a posilňovať pozíciu lídra na trhu v oblasti tieniacej techniky. V minulom roku sa spoločnosti podarilo uviesť na slovenský trh opäť niekoľko noviniek v oblasti tieniacej techniky a v nasledujúcom období plánuje firma pokračovať v nastúpenom trende tak ako po minulé roky. V roku 2017 spoločnosť plánuje začať s vývojom výroby interiérových roletiek a dodávateľsky pracovať na spustení služby pre odberateľov – objednávací portál.

Sieť vlastných poradenských centier
Štúdiá tieniacej techniky

Pod heslom: „Poradíme vám, ako správne riešiť zatienenie vašich okien, ktoré bude spĺňať vaše predstavy, nielen svojou funkčnosťou, ale aj estetickým vzhľadom. Stačí sa opýtať ..." Vytvorila spoločnosť K-system, spol. s r.o. sieť vlastných poradenských centier, tzv. Štúdií tieniacej techniky. Vlastné výrobné priestory má firma K-system, spol. s r.o., výrobca značkovej tieniacej techniky v Žiari nad Hronom. V súčasnosti sú na Slovensku tieto štúdiá tieniacej techniky:

* Žiar nad Hronom	SNP 2780/170 Tel.: 045 / 6940401, fax: 045 / 6726052 Mobil: +421 908 793407 info.zh@ksystem.eu
*Bratislava	Zadunajská 12, Petržalka Tel.: 02 / 44461349, fax: 02 / 44461344 Mobil: +421 918/530140 infoba@ksystem.eu
*Banská Bystrica	ul. Kapitulská 21 tel.: 048 / 4156601, fax: 048/ 4156662 mobil: ++421 918 341842 info.bb@ksystem.eu
*Košice	Jakobyho 1 tel.: 055/ 7997441, fax: 055/ 7997440 mobil: +421 918 341843 info.ke@ksystem.eu
*Nitra	Beniakova 2 tel.: 037/ 7930181, fax: 037/ 6423637 mobil: +421 918 341862 info.nr@ksystem.eu
*Prešov	mobil: +421 918 341843 info.po@ksystem.eu
*Prievidza	mobil: +421 918 530134 info.pd@ksystem.eu

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti K-system, spol. 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")

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti K-system, spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť") k 31. decembru 2016 ku ktorej sme dňa 14. decembra 2017 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti K-system, spol s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti K-system, spol 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 môjho 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 som vykonala 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 nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 jednotlivo 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 mohla 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 povinná 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 získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- 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 uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

Ing. Milena Korcová
Licencia SKAU č. 392
Štefana Moysesa 38/9
965 01 Žiar nad Hronom

Žiar nad Hronom, 14. decembra 2017

I. 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. 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 získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila 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 získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Ing. Milena Korcová
Licencia SKAU č. 392
Štefana Moysesa 38/9
965 01 Žiar nad Hronom

Žiar nad Hronom, 27. decembra 2017

Slovenská komora audítorov
SKAU
Č licencie 392
Ing. Milena Korcová