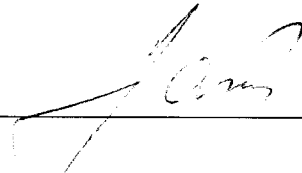


J A P E K S, spol. s r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA HOSPODÁRSKY ROK OD 1.12.2016 DO 30.11.2017

Vypracoval: Ing. Vítazoslav Tichý
Dátum vypracovania: 07.03.2018
Miesto spracovania: Levice,
IEForum, s. r. o. - účtovná kancelária

Schválil: RNDr. Peter Janešík - konateľ spoločnosti
a jediný spoločník vykonávajúci pôsobnosť
valného zhromaždenia JAPEKS, s.r.o.



Vznik spoločnosti s r.o.

Spoločnosť JAPEKS, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 08. 09. 1997 podľa Obchodného zákonníka č. 513/ 1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Zakladateľská listina bola zmenená k 31. 12. 2009 svojimi dodatkami celkom šesťkrát.

Obchodné meno spoločnosti: JAPEKS, s.r.o.
Identifikačné číslo: 36 523 071
Právna forma spoločnosti: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť bola zaregistrovaná v obchodnom registri Okresného súdu v Nitre dňa 19.09.1997 v oddieli: Sro, vo vložke číslo: 10533/N

Sídlo spoločnosti

Dodatkom č. 2 k zakladateľskej listine zo dňa 14.07.1998 bola vykonaná zmena sídla spoločnosti.

Sídlo spoločnosti je na adrese:

Objekt č. 11-643/006, 935 39 Mochovce.

Prevádzkarne spoločnosti

Prevádzka Ladce:

Hviezdoslavova 52/52, 018 63 Ladce, okres Ilava

Prevádzka Donovaly:

Mišúty č. 38, 976 39 Donovaly, okres Banská Bystrica

Prevádzka Bratislava

ul. 29.augusta 36/C, Bratislava

Základné imanie spoločnosti:

Ku dňu skončenia účtovného roka 2010 má spoločnosť splatené základné imanie vo výške 73.027€.

Spoločníci

Spoločnosť má jediného spoločníka RNDr. Peter Janešík

Štatutárny orgán

RNDr. Peter Janešík - konateľ
v mene spoločnosti koná konateľ
samostatne.

Organizačná štruktúra spoločnosti:

Spoločnosť riadi a v mene spoločnosti koná konateľ spoločnosti.

Spoločnosť má štyri prevádzky:

- Mochovce – kde sa vykonáva tá časť prác, ktorá súvisí s Jadrovou elektrárnou Mochovce a Jaslovské Bohunice;
- Donovaly – prevádzka prenajatého penziónu LIMBA – ubytovacie a reštauračné služby;
- Ladce – kde sa vykonáva administratívna činnosť, skladovacie priestory a práce súvisiace s Vodnou elektrárnou Trenčín;
- Bratislava – vykonávajú sa práce IT služby, prenájom

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2016 došlo k zmene účtovného obdobia na hospodársky rok. Bežné účtovné obdobie bolo od 1.1.2016 do 30.11.2016. Nové účtovné obdobie - Hospodársky rok začal od 1.12.2016.

Predmety činností vykonávaných v roku.

Spoločnosť JAPEKS, s.r.o. je od svojho vzniku zameraná okrem voľných živností aj na špeciálne činnosti pri odstávkach I. a II. bloku jadrovej elektrárni a pri servisných prácach na Jadrovej elektrárni (JE) Mochovce.

V rámci týchto zákaziek spoločnosť vykonáva hlavne následné činnosti:

- prevádzkovanie tepelného hospodárstva v areáli SE MO34;
- prevádzkovanie elektro hospodárstva v areáli SE MO34;
- prevádzkovanie vodného hospodárstva v areáli SE MO34;
- transport, manipulácia a skladovanie dodávok pre jadrovú a konvenčnú časť a areáli SE MO34;
- Nákup a predaj sorbčných patrón VZT ;
- skúšky účinnosti aerosolových a jódomých filtrov SE EMO1,2;
- realizácia prác pre zariadenia a kontrolu miestností v podmienkach sprísnenej montáže JE
- autodoprava;
- ubytovacie služby spojené so stravovaním;
- prenajímanie nehnuteľného a hnutel'ného majetku.

Od roku 2012 spoločnosť rozšírila svoje podnikanie o nasledovné živnosti:

- prevádzkovanie strelnice v priestoroch penziónu LIMBA;
- počítačové služby IT a IS
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Zhodnotenie činnosti spoločnosti JAPEKS, s.r.o. v hospodárskom roku od 1.12.2016 do 30.11.2017.

Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia podniku v roku.

Prehľad o stave majetku a jeho zmenách v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke, údaje sú uvádzané v eurách:

Súvahová položka	Obdobie			Index zmeny	
	2017	2016	2015	2017→2016	2016→2015
Stále aktíva:	1 078 937	1 095 069	1 177 844	0,99	0,93
- dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0		
- dlhodobý hmotný majetok	1 078 937	1 095 069	1 177 844	0,99	0,93
Dlhodobý finančný majetok	100 000	100 000	100 000		
Obežné aktíva spolu:	1 172 786	753 792	910 829	1,56	0,83
- zásoby	5 250	4 390	5 697	1,20	0,77
- pohľadávky	910 672	503 819	538 465	1,81	0,94
- finančný majetok	256 864	245 583	366 667	1,05	0,67
Ostatné aktíva spolu:	7 831	8 537	3 056	0,92	2,79
AKTÍVA SPOLU:	2 359 554	1 957 398	2 191 729	1,21	0,89
PASÍVA SPOLU:	2 359 554	1 957 398	2 191 729	1,21	0,89
Vlastné imanie:	1 185 979	889 029	1 519 576	1,33	0,59
Základné imanie:	73 027	73 027	73 027	1,00	1,00
Fondy:	14 539	14 539	14 539	1,00	1,00
HV minulých období:	427 090	427 090	908 203	1,00	0,47
HV bežného obdobia:	671 323	374 373	523 807	1,79	0,71
Cudzie zdroje spolu:	1 171 693	1 066 253	672 153	1,10	1,59
Ostatné pasíva:	1 882	2 116	0	0,89	0,00

Analýza štruktúry majetku (aktív) z hľadiska jeho vývoja ukazuje, že v majetku spoločnosti v porovnaní s rokom 2016 nastal mierny pokles. V položkách majetku nedošlo k významným zmenám.

Celkový objem pohľadávok z obchodného styku na strane aktív sa oproti roku 2016 zvýšil. Všetky pohľadávky sú do lehoty splatnosti.

Prehľad o štruktúre a pohybe dlhodobého nehmotného majetku, tak ako je to zaznačené v súvahe:

Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 290,38						2 290,38
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 290,38						2 290,38
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 290,38						2 290,38
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 290,38						2 290,38
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku, tak ako je to zaznačené v súvahe:

V roku 2016 spoločnosť obstarala hmotný majetok, podľa priloženej tabuľky:

Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 395 122,88	896 659,86					16 000,00	2 307 782,74
Prírastky			76 851,51					24 000,00	100 851,51
Úbytky			55 192,83						55 192,83
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 395 122,88	918 318,54					40 000,00	2 353 441,42
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		449 920,34	762 793,89						1 212 714,23
Prírastky		34 860,00	82 123,27						116 983,27
Úbytky			55 192,83						55 192,83
Stav na konci účtovného obdobia		484 780,34	789 724,33						1 274 504,67
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 395 122,88	896 659,86					16 000,00	2 307 782,74
Stav na konci účtovného obdobia		910 342,54	128 594,21					40 000,00	1 078 936,75

Spoločnosť používa časovú metódu odpisovania v súlade s daňovými odpismi pre DHM nad 1.700,-€. Odpisy sú vypočítané už za mesiac, v ktorom bol predmet DHM zaradený do používania.

Pre ostatný DHM uplatňuje odpis v dvoch po sebe idúcich rokoch a evidenčne len predmety so vstupnou cenou nižšou ako 1.700,-€ a vyššou ako 170,-€.

Analýzou záväzkov (pasív) môžeme konštatovať, že všetky záväzky uvedené v tabuľke sú v lehote splatnosti. Z uvedeného vyplýva, že spoločnosť si plní svoje záväzky načas.

Z tabuľky je zrejmé, že v roku 2016/2017 suma záväzkov z obchodného styku stúpila oproti minulému roku.

Súvahová položka	Obdobie			Index zmeny	
	2017	2016	2015	2016→2015	2015→2014
Cudzie zdroje spolu:	1 171 693	1 066 253	672 153	1,10	1,59
Rezervy	10 130	9 619	11 577	1,05	0,83
Dlhodobé záväzky:	11 530	10 942	9 492	1,05	1,15
- voči spoločníkovi	0	0	0	0,00	
- preddavok	2 520	2 520	2 520		
- zo sociálneho fondu	7 907	7 506	6 972	1,05	1,08
- odložený daňový záväzok	1 103	916			
Krátkodobé záväzky:	1 150 033	1 045 692	651 084	1,10	1,61
- Záväzky z obch. styku	260 477	94 063	95 881	2,77	0,98
- Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0,00	0,00
- Záväzky voči spoločníkovi	714 769	931 208	501 259	0,77	1,86
- Záväzky voči zamestnancom	15 333	10 448	9 787	1,47	1,07
- Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	9 130	5 995	6 981	1,52	0,86
- Daňové záväzky	143 513	0	35 365	0,00	0,00
- Ostatné záväzky	6 811	3 978	1 811	1,71	2,20
Časové rozlíšenie	0	0	0	0,00	0,00

Majetok spoločnosti je krytý iba z vlastných zdrojov.

Štruktúra základného a vlastného imania:

Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	73 027,00				73 027,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	14 538,94				14 538,94
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	427 090,12				427 090,12
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	374 372,53	671 323,41	374 372,53		671 323,41
Vlastné imanie	889 028,59				1 185 979,47

Hospodársky výsledok minulého a aktuálneho obdobia.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku minulého obdobia:

Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	374373

Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	374373
Iné	
SPOLU	374373

Spoločnosť JAPEKS, s.r.o. k 30. 11. 2017 vykázala v účtovníctve kladný hospodársky výsledok po zdanení vo výške 671.323,-€.

Pre daňové účely sa účtovný hospodársky výsledok upravil o pripočítateľné a odpočítateľné položky podľa zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a doplnkov.

Skladbu hospodárskeho výsledku zobrazuje nasledovná tabuľka:

Výnosy	2 375 314,73
Náklady	1 513 699,33
Účtovný hospodársky výsledok	861 615,40
- pripočítateľné položky	2 503,23
- odpočítateľné položky	31,60
základ dane po úpravách	864 087,03
daň 22%	190 099,14
daň z kredit.úrokov na bež.	
Účte+odložená daň+dodatočné odvody	
dane z príjmov	192,85
Hospodársky výsledok po zdanení	671 323,41

Spoločník predložil na Valné zhromaždenie návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku po zdanení tak, aby bol celý vyplatený jedinému spoločníkovi RNDr. Petrovi Janešíkovi do 28.02.2018.

Výnosy

Výnosy z bežnej činnosti v roku 2016/2017 boli realizované z vyplývajúcich činností v rozsahu podnikania v celkovej výške 2.375 tis. € čo je o 423 tis. € viac ako v roku 2016, percentuálne je to zvýšenie o 17,83%.

Spoločnosť vykazuje tržby z predaja služieb a to:

- prevádzkovanie tepelného hospodárstva v areáli SE MO34;
- prevádzkovanie elektro hospodárstva v areáli SE MO34;
- prevádzkovanie vodného hospodárstva v areáli SE MO34;
- transport, manipulácia a skladovanie dodávok pre jadrovú a konvenčnú časť a areáli SE MO34;
- kľúčová služba – vydávanie kľúčov ;
- skúšky účinnosti aerosolových a jódových filtrov SE EMO1,2;
- realizácia prác pre zariadenia a kontrolu miestností v podmienkach sprísnenej montáže JE
- autodoprava;
- ubytovacie služby spojené so stravovaním;
- prenajímanie nehnuteľného a hnutelného majetku.
- prevádzkovanie strelnice v priestoroch penziónu LIMBA;
- počítačové služby IT a IS
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Ďalšími príjmami sú príjmy z ubytovacích služieb a z predaja tovaru v penzióne LIMBA.

Náklady

Všetky náklady možno rozdeliť na tri základné skupiny podľa účelu na

- prevádzkové náklady
- finančné náklady
- mimoriadne náklady

Do prevádzkových nákladov patria: spotreba materiálu, energie, oprava a udržiavanie, cestovné náklady a náklady na reprezentáciu, náklady na komunikačnú techniku, reklama, dodávateľské služby a iné služby bližšie nešpecifikované, mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a iné sociálne náklady, nepriame dane a poplatky, ostatné prevádzkové náklady a odpisy.

Štruktúru nákladov a medziročné porovnanie znázorňuje nasledovná tabuľka:

	rok 2016/2017		rok 2016		rok 2015	rok 2014
Náklady celkom:	1 703 992	1 577 316	1 800 366	1 682 389	1 739 218	
- nákup materiálu, PHL	192 018	206 866	217 281	172 036	227 524	13,52%
- energie a voda	15 437	13 322	14 361	14 384	18 395	1,09%
- nákup tovaru	136 509	0	0	9 017	257 000	15,28%
- opravy, cestovné a reprezentačné	17 039	18 808	44 897	17 368	43 877	2,61%
- nakupované služby	776 398	794 657	1 005 005	986 374	544 728	32,38%
- mzdové náklady	240 758	202 827	237 486	186 518	263 411	15,66%
- ostatné prevádzkové náklady	26 793	6 630	8 660	6 914	11 803	0,70%
- odpisy	107 922	224 004	123 675	153 000	141 762	8,43%
- finančné náklady	788	837	1 059	804	447	0,03%
- kurzové straty	38	0	0	0	40	0,00%
- rezervy, opravné položky						
- daň z príjmu	190 292	109 365	147 942	135 974	230 231	13,68%

Mzdové a sociálne podmienky

V hospodárskom roku od 1.12.2016 do 30.11.2017 spoločnosť evidovala priemerný evidenčný počet zamestnancov v počte 19,00 stav k 30.11.2017 je 31 zamestnancov. Počet zamestnancov sa zvýšil.

Čerpanie mzdových prostriedkov v hospodárskom roku od 1.12.2016 do 30.11.2017 sa zvýšilo oproti roku 2016.

Priemerná mesačná mzda na jedného zamestnanca bola v hospodárskom roku od 1.12.2016 do 30.11.2017 vo výške 711,- €, čo predstavuje oproti roku 2016 zvýšenie o 8,- €, čo v percentách znamená zvýšenie priemernej mzdy o 1,13 %.

Ak rozdelíme mzdové náklady na jednotlivé strediská, potom priemerná hrubá mzda na stredisku:

- JE Mochovce je 734€
- Limba Donovaly je 676€.

Spoločnosť si riadne plní všetky odvodové povinnosti voči štátu a poisťovniam podľa príslušných zákonov a v stanovených termínoch.

Prehľad zamestnanosti v podniku:

Ukazovateľ	Obdobie				
	2017	2016	2015	2016/2017→2016	2016→2015
Počet zamestnancov k 30.11:	31	19	18	1,63	1,06
Priemerný počet zamestnancov	19,00	16,86	18,12	1,13	0,93
Mzdové náklady (v Eurách)	240 758	202 827	237 486	1,19	0,85
Priemerná mzda	719	711	651	1,01	1,09

Iné informácie

Spoločnosť JAPEKS, s.r.o. má zavedený systém manažérstva kvality v zmysle noriem ISO 9001, 14001 a 18001, týkajúcich sa kvality, environmentu a bezpečnosti pri práci. Všetky činnosti v spoločnosti sa riadia platnými normami. Vyprodukovaný komunálny ako aj nebezpečný odpad, spoločnosť likviduje na skládke odpadov v zmysle platnej zmluvy so spoločnosťou SITA Slovensko.

Záver a výhľad hospodárskeho roka od 1.12.2016 do 30.11.2017

Pre hospodársky rok od 1.12.2016 do 30.11.2017 bol naším prioritným cieľom udržať si miesto ako dodávateľ služieb pre JE Mochovce. Ďalším naším cieľom bolo po rekonštrukcii penziónu LIMBA na Donovaloch rozbehnúť a zabezpečiť prevádzku nie len v zimných mesiacoch ale aj mimo zimných mesiacov.

V hospodárskom roku od 1.12.2016 do 30.11.2017 naďalej prebiehala dostavba 3. a 4. bloku Atómovej elektrárne Mochovce (MO34), kde vzniká priestor pre nové zákazky spoločnosti JAPEKS, s.r.o.

V druhom prípade sa darí udržiavať obrát Penziónu v sezónnych a aj mimo sezónnych mesiacoch. Napriek veľmi ťaživej situácii v cestovnom ruchu sa darí udržiavať si stálu klientelu. Tento trend by sme chceli udržiavať tým, že pracovníci penziónu LIMBA zabezpečujú ubytovacie kapacity v mimosezónnych mesiacoch prostredníctvom rôznych školiacich a vzdelávacích agentúr.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.11.2017

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

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

Á Ā B Ć D Ě 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
2020150770	X riadna	X malá	Za obdobie od 12 2016
IČO	mimoriadna	veľká	do 11 2017
36523071	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2016
SK NACE			do 11 2016
43.29.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J A P E K S , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

O b j e k t 11 - 643 / 006

PSČ

Obec

93539 Mochovce

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

0366350392

E-mailová adresa

P E T E R . J A N E S I K @ J A P E K S . S K

Zostavená dňa:

05.02.2018

Schválená dňa:

05.02.2018

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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				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			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		4 0 0 0 0	4 0 0 0 0
					1 6 0 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0
					1 0 0 0 0 0
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			1 0 0 0 0 0
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		1 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
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 1 7 2 7 8 6	1 1 7 2 7 8 6	
					7 5 3 7 9 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 2 5 0	5 2 5 0	
					4 3 9 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 2 5 0	5 2 5 0	
					4 3 9 0
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			
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 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.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 1 0 6 7 2	9 1 0 6 7 2	5 0 3 8 1 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 0 9 9 6 8	9 0 9 9 6 8	4 9 9 0 6 3
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9 0 9 9 6 8	9 0 9 9 6 8	4 9 9 0 6 3
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			4 6 8 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 0 4	7 0 4	7 1
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 podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 5 6 8 6 4	2 5 6 8 6 4		
					2 4 5 5 8 3	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 4 2 1	6 4 2 1		
					4 2 8 3	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 5 0 4 4 3	2 5 0 4 4 3		
					2 4 1 3 0 0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 8 3 1	7 8 3 1		
					8 5 3 7	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 9	7 9		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 0 2	2 5 0 2		
					3 4 4 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 2 5 0	5 2 5 0		
					5 0 9 2	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 3 5 9 5 5 4	1 9 5 7 3 9 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 8 5 9 7 9	8 8 9 0 2 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 3 0 2 7	7 3 0 2 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 3 0 2 7	7 3 0 2 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 4 5 3 9	1 4 5 3 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 5 3 9	1 4 5 3 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie 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 účasťí (+/- 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	4 2 7 0 9 0	4 2 7 0 9 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 2 7 0 9 0	4 2 7 0 9 0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - 429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 7 1 3 2 3	3 7 4 3 7 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 1 7 1 6 9 3	1 0 6 6 2 5 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 5 3 0	1 0 9 4 2
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 podielo- vej 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	2 5 2 0	2 5 2 0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 9 0 7	7 5 0 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	1 1 0 3	9 1 6



Ozna- čenie 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 1 5 0 0 3 3	1 0 4 5 6 9 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 6 0 4 7 7	9 4 0 6 3
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	2 6 0 4 7 7	9 4 0 6 3
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	7 1 4 7 6 9	9 3 1 2 0 8
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 3 3 3	1 0 4 4 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 1 3 0	5 9 9 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 3 5 1 3	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 8 1 1	3 9 7 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 1 3 0	9 6 1 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 2 9 7	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 3 3	9 6 1 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 8 2	2 1 1 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 8 8 2	2 1 1 6
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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 3 4 4 5 7 5	1 8 3 4 9 5 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 3 6 7 2 5 0	1 9 4 6 8 4 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 9 3 7 3 9	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 5 0 8 3 6	1 8 3 4 9 5 9
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	2 0 0 0 0	1 1 0 6 5 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 6 7 5	1 2 3 1
**	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	1 5 1 2 8 7 4	1 4 6 7 1 1 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 3 6 5 0 9	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 0 7 4 5 5	2 2 0 1 8 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 9 3 4 3 7	8 1 3 4 6 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 5 2 0 4 1	2 0 2 8 2 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 8 2 5 2 4	1 4 5 2 1 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 8 2 3 4	4 7 7 6 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 1 2 8 3	9 8 5 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 1 1 1	2 9 5 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 7 9 2 2	1 4 4 6 8 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 7 9 2 2	1 4 4 6 8 2
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	9 0 6 1	7 9 3 2 2
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 3 3 8	3 6 7 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 5 4 3 7 6	4 7 9 7 3 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 2 0 7 1 7 4	8 0 1 3 0 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 0 6 5	4 8 4 4
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	8 0 6 5	4 8 4 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 0 6 5	4 8 4 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 2 6	8 3 7
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 8	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 8 8	8 3 7



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 30.11.2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	JAPEKS, s.r.o.
Sídlo:	OBJEKT 11-643/006
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 19.09.1997
Hlavný predmet podnikania:	Ostatná stavebná inštalácia
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť JAPEKS, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Hospodársky rok od 1.12.2016 do 30.11.2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrát presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2359554	1957398	Áno
Čistý obrát celkom	2344575	1834959	Áno
Počet zamestnancov	31	16,86	Áno

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **22.12.2016**

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka **bude nepretržite pokračovať** vo svojej podnikateľskej činnosti.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: Účtovná jednotka **nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku**.

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ);
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	19	16,37

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	konateľ	konateľ
- druh príjmu (výhody):	-	Závislá činnosť
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **bez náplne**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **bez náplne**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaučtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013.100	4	25
Stavby	021.A	40	2,5
Ostatné stroje	022.022	4	25
Ostatné stroje	022.022	6	16,6
Dopravné prostriedky	022.023	4	25
Ostatné stroje	022.025	6	16,6
Ostatný stroje	022.A	4	25

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **bez náplne**

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU): **bez náplne**

Pritom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia (§ 27 ZoU). Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	7506,10

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov

Závazky zabezpečené záložným právom	-	-
Závazky zabezpečené iným spôsobom	-	-
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	

4) Informácie o vlastných akciách:

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia: **bez náplne**b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní: **bez náplne**b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu: **bez náplne**c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní: **bez náplne**5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **bez náplne**1b) **Podmienенé záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: **bez náplne**
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: **bez náplne**

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **bez náplne**3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): **bez náplne**

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z opcí		
Záväzky z opcí		
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **bez náplne**

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **bez náplne**

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **bez náplne**

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **bez náplne**

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **bez náplne**

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **bez náplne**

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **bez náplne**

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **bez náplne**

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: **bez náplne**

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **bez náplne**

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **bez náplne**

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **bez náplne**

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **bez náplne**

MK-AUDIT, s.r.o., licencia UDVA: 395, zapísaná v OR SR Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo: 33003/R

Sídlo: ul. Cementárska 179, 018 63 Ladce, IČO: 50 307 673, DIČ: 2120266566

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi spoločnosti JAPEKS, s.r.o., 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. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **JAPEKS, s. r. o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. novembru 2017, ku ktorej sme dňa **16.3.2018** vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **JAPEKS, s.r.o.**, ktorá obsahuje súvahu k 30. novembru 2017, 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 30. novembru 2017 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 auditorských 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 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 auditorské 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 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 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.

II. 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. Naš 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 2017 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.

Ladce 17.3.2018

MK-AUDIT, s. r. o.
Cementárska 179, 018 63 Ladce
Licencia UDVA č. 395
IČO: 50 307 673
Zapísaná v OR OS Trenčín
oddiel: Sro, vložka č. 33003/R

Ing. Miriam Kováčiková
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 774

