

Výročná správa

2017

Obchodná spoločnosť

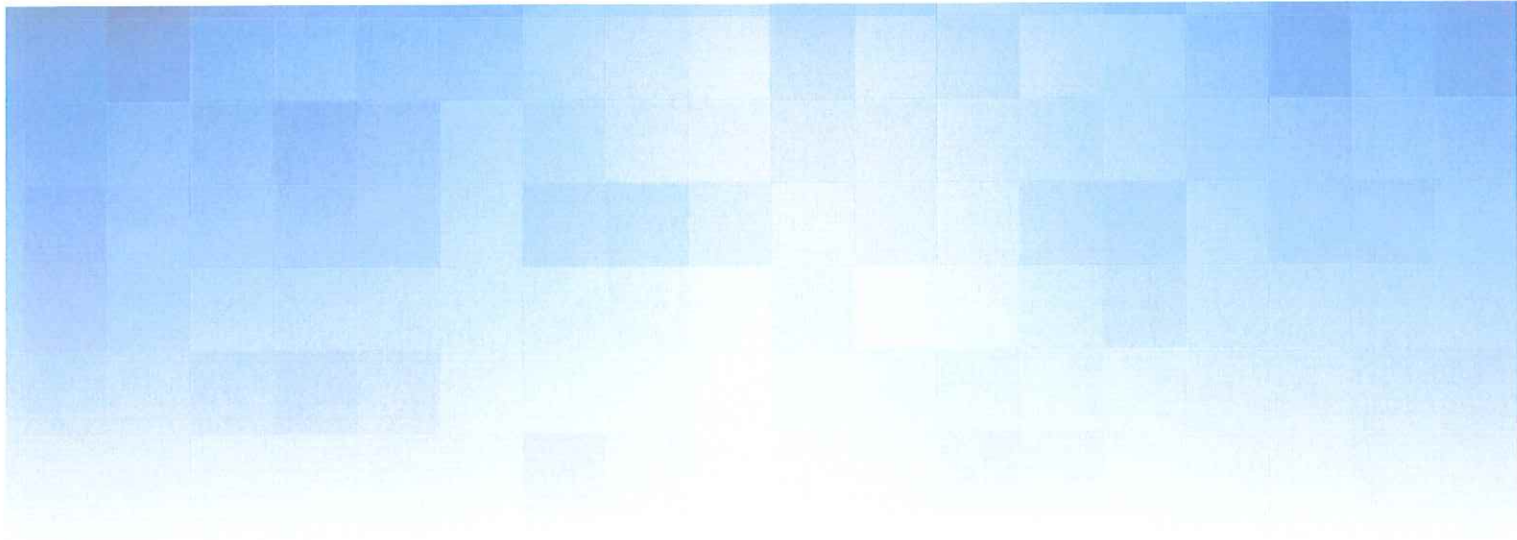
IES s.r.o.

Nová Rožňavská 136

831 04 Bratislava

IČO: 00699454

IES®
International Electronic Systems



Obsah

Príhovor konateľa	1
Správa o činnosti spoločnosti za rok 2017	2
Účtovná závierka	3
a) Súvaha k 31.12.2017	
b) Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017	
c) Príloha k účtovnej závierke	
Správa auditora o audite účtovnej závierky za rok 2017	4

1. Príhovor konateľa

Vážení obchodní partneri,

dovoľte, aby som Vám predložil Výročnú správu spoločnosti za rok 2017

V roku 2017 naša spoločnosť pokračovala v skvalitňovaní riadiacich procesov na všetkých úrovniach riadenia, o čom svedčí získanie ďalšieho certifikátu ISO 27001, ktorý tak rozšíril stávajúce portfólio medzinárodných štandardov, ktorých je spoločnosť držiteľom, a to ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001.

V roku 2017 sa v obchodných výsledkoch začali prejavovať koncepčné rozhodnutia z prechádzajúcich rokov v oblasti rozvoja produktového portfólia a orientácie na projektový biznis. Každá z nových tovarových skupín prispela k nárastu tržieb, rozhodujúci podiel na náraste však má práve orientácia na projektový biznis. Všetky tieto rozhodnutia prispeli k nárastu tržieb z obchodnej činnosti o 25,5% a pridanej hodnoty o 26,8% oproti roku 2016. Dobré obchodné výsledky však boli určitým spôsobom negované finančnými operáciami, pretože do finančných nákladov v roku 2017 boli zaúčtované staré obchodné prípady z rokov 2012 a 2013.

Zámery spoločnosti v investičnej oblasti sa nepodarilo realizovať v plnom rozsahu. Pozitívne je možné hodnotiť zrealizované rekonštrukcie vonkajších skladovacích priestorov a parkovacích plôch v Žiline a Bratislave, avšak sa nepodarilo zrealizovať obnovu vozového parku podľa pôvodných zámerov. Tento investičný zámer predpokladáme zrealizovať v rokoch 2018 a 2019.

Vychádzajúc z výsledkov roku 2017 je možné konštatovať, že spoločnosť má dobré predpoklady dosiahnuť obdobný obchodný a ekonomický rast aj v roku 2018. Má kvalitné a široké produktové portfólio a stabilizovaný profesionálny tím, ktorý oprávňuje k takému očakávaniu.

Záverom by som sa chcel poďakovať všetkým obchodným partnerom a všetkým zamestnancom spoločnosti, bez ktorých by nebolo možné dosiahnuť tieto výsledky.

Úprimne Vám všetkým ďakujem za preukázanú dôveru.

Ing. Pavel Zámečník
konateľ spoločnosti

Správa o činnosti spoločnosti za rok 2016

2. Správa o činnosti spoločnosti za rok 2016

A. Vývoj spoločnosti

a/ Hospodárske výsledky

Spoločnosť vykázala vysoký rast tržieb z obchodnej činnosti a rast pridanej hodnoty, avšak celkový hospodársky výsledok bol negatívne ovplyvnený zúčtovaním obchodných prípadov z roku 2012 a 2013 do finančných nákladov a tieto spôsobili, že v roku 2017 bola dosiahnutá strata vo výške 159978,-€. Určitý podiel na nízkej hodnote hospodárskeho výsledku majú i náklady, vynaložené na rekonštrukciu vonkajších skladovacích priestorov a parkovacích plôch v Bratislave a na pobočke v Žiline.

b/ Vývoj výnosov a tržieb

V roku 2017 boli dosiahnuté výnosy vo výške 7,305 mil. €, čo je nárast o 15,5%, oproti roku 2016 a tržby z predaja tovaru narástli o 17,2% na úroveň 6,575 mil. €. Rovnako došlo k nárastu tržieb z predaja služieb o 260,% na úroveň 721,5 tis. €.

c/ Vývoj nákladov

Vývoj nákladov spoločnosti bol ovplyvnený významným rastom tržieb z obchodnej činnosti. Celkové náklady narástli o 25,7% oproti roku 2016, pričom náklady na obstaranie tovaru rástli výraznejšie (o 26,7%), ako tržby z predaja tovaru (iba 17,2%). Bolo to ovplyvnené aj tým, že spoločnosť sa sústredila na projektové zákazky s fakturáciou cez zmluvu o dielo. Preto došlo k výraznému nárastu tržieb z predaja služieb. Rast osobných nákladov o 11% oproti roku 2016 koreluje s rastom tržieb, aj keď došlo k poklesu priemerného počtu zamestnancov (o 6,3%). Rovnako je vysvetliteľný rast výrobnéj spotreby o 28,9% na úroveň 539 tis. €.

d/ Personalistika a priemerné výsledky na pracovníka.

Obchodné a hospodárske výsledky v roku 2017 boli dosiahnuté s nižším počtom zamestnancov, ako v roku 2016 (pokles o 6,3%). Pokles počtu zamestnancov bol výsledkom niektorých optimalizačných procesov na neproduktívnych útvaroch.

V dôsledku poklesu počtu pracovníkov a nárastu výnosových ukazovateľov došlo (okrem obchodnej marže, kde došlo k poklesu o 12,5%) k nárastu priemerných mesačných hodnôt oproti roku 2016 nasledovne:

- Priemerné tržby na zamestnanca za tovar a služby: +33,9%
- Priemerná pridaná hodnota na zamestnanca: +26,8%

e/ Vývoj aktív

U aktív nedošlo v roku 2017 k významnej zmene oproti roku 2016. Nárast o 1,3% na úroveň 5,403 mil. € je možné interpretovať pohybom v stave zásob a výške pohľadávok z obchodného styku, pričom nárast zásob (+23,6%) v dôsledku rozšíreného produktového portfólia a nárast u krátkodobých pohľadávok (+4,8%) bol kompenzovaný poklesom u iných položiek (finančné účty (-23,9%), dlhodobý hmotný majetok (-3,6%), dlhodobé pohľadávky (-72,8%) časové rozlíšenie (-81,6%).

f/ Vývoj pasív

Rovnako ako u aktív, zmena pasív o +1,3% nie je významná a je výsledkom poklesu dlhodobých (-19,6%) a krátkodobých záväzkov (-12,7%) a nárastu bankových úverov (+36,4%).

B. Udalosti osobitného významu po 31.12.2017

V období od 31.12.2017 do dátumu predloženia výročnej správy došlo iba k jednej významnej udalosti – v máji 2018 úspešne absolvovala kontrolný audit pre ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001.

C. Predpoklad vývoja

Vzhľadom na ďalšie oživovanie trhu očakávame v roku 2018 rast všetkých obchodných a ekonomických ukazovateľov, pričom očakávame nárast tržieb o 5% a pridanej hodnoty o 5%.

D. Výdavky na vývoj a výskum

Spoločnosť neuvolnila na vývoj a výskum v roku 2017 žiadne investičné prostriedky.

E. Obstarávanie akcií , obchodných podielov

Spoločnosť v roku 2017 neobstarala žiadne akcie a obchodné podiely.

F. Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť stratu za rok 2017 vykryje z nerozdeleného zisku minulých rokov.

G. Údaje o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

H. Celkové hospodárenie spoločnosti v roku 2016

Dosiahnuté obchodné a hospodárske výsledky v roku 2017 je možné hodnotiť pozitívne. Všetky investičné, nákladové a obchodné rozhodnutia v roku 2017 dávajú dobrý a reálny predpoklad k obchodnému a ekonomickému rastu v rokoch 2018 a v ďalších rokoch.

3. Účtovná závierka

a/ Súvaha k 31.12.2017

b/ Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017

c/ Príloha k účtovnej závierke

4. Správa audítora o audite účtovnej závierky za rok 2017

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 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 2 0 2 0 3 1 8 2 4 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 7
IČO 0 0 6 9 9 4 5 4	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 4 6 . 5 2 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

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

I E S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

NOVÁ ROŽŇAVSKÁ

Číslo

1 3 6

PSČ

Obec

8 3 1 0 4 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 2 / 4 4 4 6 0 9 0 9

Faxové číslo

E-mailová adresa

I E S @ I E S . S K

Zostavená dňa:

2 0 . 0 3 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné 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	9 5 2	9 5 2	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			8 3 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 8 5 9 5	1 8 5 9 5	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 6 1 1	1 6 1 1	4 6 3 5 7
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			3 0 3 0 7
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	1 6 9 8 4	1 6 9 8 4	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			1 6 0 5 0
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 08XA) - /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	2 8 6 3 6 4 0	2 4 5 4 7 6 5	
			4 0 8 8 7 5		2 2 2 4 8 6 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 2 5 6 9 5	9 9 5 9 1 5	
			2 9 7 8 0		8 0 5 5 8 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 1 7 1	1 7 1 7 1	
					2 5 3 3
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	9 5 6 1 2 2	9 2 6 3 4 2	
			2 9 7 8 0		8 0 3 0 5 5
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	5 2 4 0 2	5 2 4 0 2	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 3 4 7	8 3 4 7	
					3 0 6 9 0
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 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		8 3 4 7	8 3 4 7
					3 0 6 9 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 8 1 8 6 1 0	1 4 3 9 5 1 5
				3 7 9 0 9 5	1 3 7 4 1 4 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 8 1 8 6 1 0	1 4 3 9 5 1 5
				3 7 9 0 9 5	1 3 0 8 9 5 6
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	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 8 1 8 6 1 0	1 4 3 9 5 1 5	
			3 7 9 0 9 5		1 3 0 8 9 5 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
					2 4 4 2 7
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 0 7 5 9
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	0		
					0
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 9 8 8	1 0 9 8 8	
					1 4 4 4 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 2 8 3	4 2 8 3	
					4 0 7 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 7 0 5	6 7 0 5	
					1 0 3 7 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 7 3 8	5 7 3 8	
					3 1 2 0 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 4 8 6	4 4 8 6	
					3 0 0 0 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 2 5 2	1 2 5 2	
					1 1 9 8

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	5 4 0 3 2 9 7	5 3 3 4 8 4 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 0 0 4 0 5	2 6 1 7 9 1 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 8 9 7 8 3	2 8 9 7 8 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 8 9 7 8 3	2 8 9 7 8 3
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	3 0 0 0 0	3 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 0 0 0 0	3 0 0 0 0
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	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 2 6 0	2 6 5 0 2
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 2 6 0	2 6 5 0 2
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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	2 0 7 1 6 3 3	2 0 8 5 0 0 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 0 7 1 6 3 3	2 0 8 5 0 0 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	- 1 8 9 7 5 1	- 1 3 3 6 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 0 0 2 8 9 2	2 7 1 6 9 2 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 4 0 1 7 5	2 9 8 6 9 8
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 záväzky (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	1 7 0 0	2 1 7 0 0
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	0	5 2 9 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 0 0 6 2	8 7 8 3 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 8 8 4 1 3	1 8 3 8 6 4



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	3 0 0 0 8 0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 4 7 5 0 6 0	1 6 8 9 3 4 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 1 7 6 0 6	1 5 5 9 7 4 4
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	1 3 1 7 6 0 6	1 5 5 9 7 4 4
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		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 8 7 6 1	3 5 4 2 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 3 5 7 3	2 1 8 2 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 7 3 4 4	3 6 0 6 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 7 7 7 6	3 6 2 8 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 8 8 3 0	4 0 8 8 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 5 7 8 0	3 7 8 3 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 0 5 0	3 0 5 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	9 3 8 7 4 7	6 8 7 9 9 8
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 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 3 0 4 8 9 8	5 8 2 1 8 0 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 5 7 5 9 8 4	5 6 1 1 2 0 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 2 1 5 4 2	2 0 0 1 1 2
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	1 7 9 3	1 5 7 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 5 7 9	8 9 0 8
**	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	7 2 7 4 2 7 0	5 7 8 6 1 0 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 5 9 4 2 3 0	4 4 1 4 2 5 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 3 4 5 4	1 4 6 1 2 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 6 0 3	4 1 7 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 8 6 0 7 7	2 7 2 4 0 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 6 6 2 2 7	7 8 0 4 6 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 2 4 4 4 8	5 6 6 3 7 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 0 7 1 7 5	1 9 1 6 0 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 4 6 0 4	2 2 4 7 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 1 7 8 1 9	4 2 0 9 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 8 3 4 4	9 8 8 1 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 8 3 4 4	9 8 8 1 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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 4 6 4 1	- 2 5 1 7 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 7 1 5 7	5 2 9 5 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 0 6 2 8	3 5 7 0 0



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 1 5 8 1 6 2	9 7 4 3 6 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 8 2 7	4 0 7 1
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	1 4 3 9	3 9 7 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 4 3 9	3 9 7 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 3 8 7	1 0 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 7 4 3 3	2 7 9 5 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	1 7 1 4 4 9	1 6 9 8 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 1 4 4 9	1 6 9 8 7
O.	Kurzové straty (563)	52	1 9 3 9 8	1 9 5 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 5 8 6	9 0 1 3



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	- 1 9 0 6 0 6	- 2 3 8 8 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 5 9 9 7 8	1 1 8 2 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 9 7 7 3	2 5 1 8 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 6 8 9 3	2 2 3 0 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 8 9 7 5 1	- 1 3 3 6 7

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. IES s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným. Spoločnosť sídli v Bratislave na Nová Rožňavská 136, Slovenská republika.

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je predaj výrobkov zameraných na :

- a) Veľkoobchod a maloobchod so spotrebným a priemyselným tovarom
- b) Kabelážné a komunikačné systémy
- c) Kancelárska a výpočtová technika

1.2. Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.07.2017.

1.3. Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

1.4. Spoločnosť je materskou spoločnosťou pre dcérsku spoločnosť IES-HU Kft. Budapešť, Maďarsko. Spoločnosť nemá zákonnú povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

1.5. Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	48

2. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgánom spoločnosti neboli poskytnuté žiadne druhy záruk alebo iných zabezpečení a ani žiadne pôžičky.

3. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

3.1. Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Spoločnosť k 31.12.2017 ukončila oceňovanie podielov v dcérskej účtovnej jednotke metódou vlastného imania. Počas účtovného obdobia už nenastala žiadna iná zmena účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

a) **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	20,0%	rovnomerná
Stavby	50 rokov	2,0%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 roky	25,0%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	16,6%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	12 rokov	8,3%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch spoločnosti.

Dlhodobý finančný majetok tvoria 51%-ný podiel v dcérskej spoločnosti a 1%-ný podiel v inej spoločnosti.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorí iba krátkodobé rezervy ako rezervu na overenie účtovnej závierky, rezervu na mzdy a poistné za nevyčerpané dovolenky a iné krátkodobé prevádzkové rezervy.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, oceňovacích rozdielov, fondov zo zisku, nerozdelených výsledkov hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond do výšky 10% základného imania.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Spoločnosť účtuje o výnosoch z hlavnej činnosti na účtoch účtovnej skupiny 60 – Tržby za vlastné výkony a tovar.

l) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**Informácie o záväzkoch**

Spoločnosť eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov, a to účelový bankový úver v sume 350.000 EUR splatný do 27.12.2024 a dlhodobý záväzok voči spoločníkovi v sume 1.700 EUR, ktorý bude splatný až po splatení bankových úverov .

Účelový úver a kontokorentný bankový úver s úverovým limitom 900.000 EUR je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok spoločnosti.

5. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a iné pasíva ako podmienený majetok alebo podmienené záväzky, ani významné položky nejakých finančných povinností, ani žiadne významné položky, ktoré by sa mali sledovať na podsúvahových účtoch.

6. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Ing. Ján TAMÁŠ, Hlaváčiková 3106/28, 841 05 Bratislava

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. 12. 2017**

v spoločnosti

**IES s.r.o.
Nová Rožňavská 136
831 04 Bratislava**



júl 2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti **IES s.r.o.** :

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky obchodnej spoločnosti **IES s.r.o.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 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 som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý 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 splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 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 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 mohol 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 povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj 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 získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

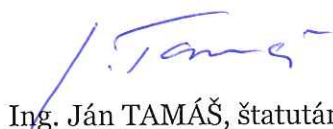
Posúdil som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 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 získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Bratislava, 6. júl 2017



Ing. Ján TAMÁŠ, štatutárny audítor, licencia SKAu 350