

**J A N E G A L, spol. s r. o., Štefánikova štvrť 829, 02401 Kysucké Nové Mesto  
spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline  
oddiel Sro, vložka číslo 12401/L  
IČO: 36 393 835, DIČ: 2020133423 IČ DPH: SK2020133423**

**VÝROČNÁ SPRÁVA  
(ktorej súčasťou sú SPRÁVA AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA)  
zostavené k 31. augustu 2017**

**Kysucké Nové Mesto  
Február 2018**

**Obsah**

<b>A.</b>	<b>Informácie o spoločnosti .....</b>	<b>3</b>
1.	Obchodné meno a sídlo Spoločnosti .....	3
2.	Vznik a vývoj Spoločnosti .....	3
3.	Hlavné činnosti Spoločnosti .....	3
4.	Informácie o orgánoch Spoločnosti .....	4
5.	Informácie o spoločníkoch Spoločnosti .....	4
6.	Manažér Spoločnosti.....	4
7.	Organizačná štruktúra.....	4
<b>B.</b>	<b>Správa o podnikateľskej činnosti Spoločnosti v roku 2017 a o predpoklade budúceho vývoja .....</b>	<b>5</b>
1.	Tržby z hlavných aktivít.....	5
2.	Ľudské zdroje, mzdové náklady .....	5
3.	Pohľadávky .....	6
4.	Závazky .....	6
5.	Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie .....	7
6.	Výsledok hospodárenia .....	7
9.	Rozvoj podnikateľského programu Spoločnosti.....	8
10.	Záver.....	8
<b>C.</b>	<b>Iné dôležité informácie, ktorých zverejnenie vyžaduje zákon.....</b>	<b>8</b>
<b>D.</b>	<b>Analýza likvidity a rizík .....</b>	<b>9</b>
<b>E.</b>	<b>Účtovná závierka.....</b>	<b>11</b>
<b>F.</b>	<b>Správa audítora.....</b>	<b>35</b>

## A. Informácie o spoločnosti

### 1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti

JANEGAL, spol. s.r.o.  
Štefánikova štvrť 829  
024 01 Kysucké Nové Mesto  
Slovenská republika  
(ďalej len „Spoločnosť“)

### Právny dôvod na zostavenie výročnej správy, zverejnenie súčastí výročnej správy

Povinnosť vypracovať výročnú správu za účtovné obdobie končiace k 31.08.2017 vyplynula Spoločnosti z § 20 odsek 1 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

### 2. Vznik a vývoj Spoločnosti

Spoločnosť bola založená dňa 26.07.2000 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 08.09.2000 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sro, vložka číslo 12401/L), vznikla ako nástupníčka Spoločnosť firmy podnikateľa „Ing. Ján Galvánek – JANEGAL“, ktorá bola založená 17.9.1992. Jej hlavnou náplňou bola výroba čistiacich textílií. V období od roku 1992 do roku 2000 sa postupne prepracovala na popredné miesto v tejto oblasti, čo jej umožnilo ďalší dynamický rozvoj.

Od roku 2000 Spoločnosť ponúka najširší sortiment čistiacich textílií v Slovenskej republike. Naše výrobky môžete nájsť pod našou, ale aj inými značkami vo veľkoobchodoch, obchodných sieťach, ale aj vo veľkospotrebe v armáde, zdravotníckych zariadeniach, podnikoch i upratovacích servisoch. Spoločnosť v spolupráci s Ministerstvom obrany SR garantuje dostupnosť čistiacich textílií v mimoriadnych situáciách a krízových stavoch. Časť z našej produkcie exportujeme do okolitých štátov.

Ponúkame našim partnerom najširší sortiment profi mopov, ale aj upratovacie vozíky a ďalší sortiment potrebný k upratovaniu tak v domácnosti, ako v priemysle.

V roku 2003 Spoločnosť rozšírila svoje aktivity aj smerom k dovozu a distribúcii čistiacich a upratovacích pomôcok pre domácnosť i priemysel a následne vo svojom regióne rozšírila svoju činnosť aj o veľkoobchod.

V roku 2004 Spoločnosť prijala ponuku na výhradnú distribúciu v Slovenskej a Českej republike na patentované produkty značky Swobb, ktoré nahrádzajú žehlenie. Tento projekt nebol bohužiaľ kvôli cene výrobkov úspešný, a tak bol po troch rokoch ukončený.

Od roku 2006 Spoločnosť postupne rozširovala distribúciu o rôzne druhy potrieb pre upratovanie a čistenie, viac sa približila ku výrobcam z Európy, získala viacero exkluzívít.

Od roku 2013 Spoločnosť realizuje priame importy od výrobcov z niekoľkých štátov Ázie.

V priebehu roku 2014 sa Spoločnosť stala lídrom na Slovenskom trhu v importe i distribúcii potrieb a pomôcok pre upratovanie a čistenie.

### 3. Hlavné činnosti Spoločnosti

- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- výroba textilných výrobkov okrem odevov

#### 4. Informácie o orgánoch Spoločnosti

Valné zhromaždenie spoločníkov: Ing. Ján Galvánek, Anna Galváneková

Konateľ: Ing. Ján Galvánek

#### 5. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

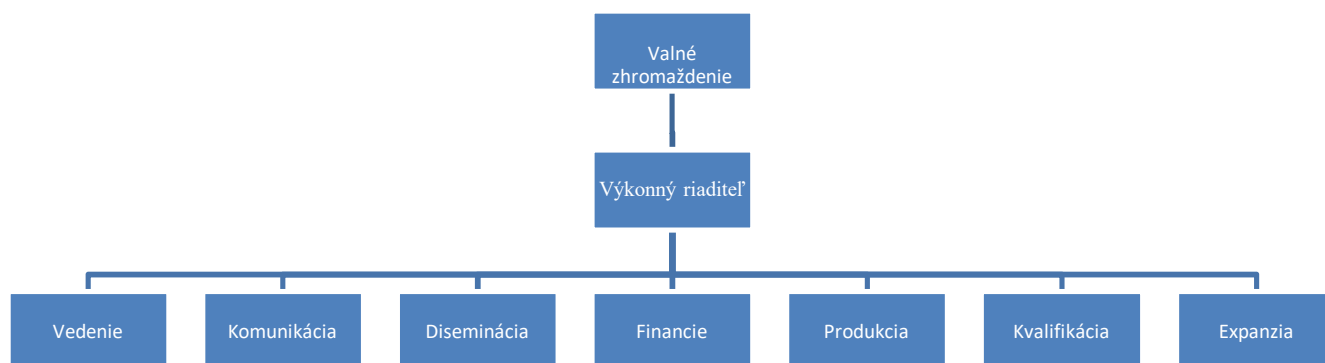
Štruktúra spoločníkov k 31. augustu 2017 bola:

Spoločník	Výška podielu na základom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	EUR	%	%	%
Ing. Ján Galvánek	42 323	75,00	75,00	75
Anna Galváneková	14 108	25,00	25,00	25
<b>Spolu</b>	<b>56 431</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

#### 6. Manažér Spoločnosti

Ing. Ján Galvánek, konateľ a výkonný riaditeľ

#### 7. Organizačná štruktúra



**B. Správa o podnikateľskej činnosti Spoločnosti v roku 2017  
a o predpoklade budúceho vývoja****1. Tržby z hlavných aktivít**

Spoločnosť vykázala medziročný nárast tržieb zo svojich hlavných činností, uvedených v bode 3. o 14,4%. Tržby z uvedenej činnosti sú vykázané výlučne od partnerov z členských štátov Európskej únie vrátane SR. Nakoľko výroba potrieb pre upratovanie a čistenie sa vyskytuje na Slovensku v minimálnej miere, Spoločnosť je nútená z veľkej časti dovážať tento tovar od zahraničných výrobcov z Európy a Ázie. V malej miere oproti importu Spoločnosť vyrába mycie handry a prachovky. Spoločnosť dodáva jednotlivé artikly v rôznych baleniach:

- balené pod vlastnou ochrannou známkou Janegal, ktorá je pre daný segment chránená pod. číslom 11992630/0418 na European Trademark Patent Publication pre celú Európu
- balené pod ochrannou známkou Destiny, ktorú Spoločnosť vlastní od novembra 2015
- balené pod privátnymi značkami obchodných sietí
- balené pod privátnymi značkami domácich aj zahraničných konkurenčných spoločností
- aj v nebalenom stave pre priemernú spotrebu, alebo chránené dielne, kde tovar balia čiastočný, alebo plne invalidní zamestnanci

Štruktúra čistého obratu Spoločnosti je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Zdroj tržieb	2017	2016
Predaj tovaru	3 445 215	2 974 059
Vlastné výrobky	322 650	318 137
Predaj služieb	865	116
<b>Spolu</b>	<b>3 768 730</b>	<b>3 292 312</b>

**2. Ľudské zdroje, mzdové náklady**

Činnosť Spoločnosti v priebehu roku 2017 okrem konateľa, ktorý je zároveň aj riaditeľom zabezpečovali:

- 1 vedúca ekonomického úseku
- 5 administratívnych pracovníkov
- 2 pracovníci pre predaj a dopravu,
- 3 výrobní pracovníci
- 1 vedúca expedície
- 8 expedičných pracovníkov

Ukazovateľ	k 31.08.2017	k 31.08.2016
<b>Počet zamestnancov spolu</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
z toho:		
vedúci zamestnanci	3	3
Priemerný počet zamestnancov	20	20
Mzdové ročné náklady v EUR	171 764	150 376
Priemerná mesačná mzda v EUR/brutto	716	627

Vedenie Spoločnosti každoročne organizuje a realizuje zo svojho čistého zisku pre zamestnancov a ich rodiny rôzne spoločenské podujatia, ako je MDD, firemné narodeniny, Mikuláš i vianočný večierok. Nakoľko v Spoločnosti pracuje 80% žien, vedenie nezabúda ani na Deň matiek, či MDŽ, ale aj pre 20% mužov na deň otcov.

Odbyt nášho tovaru je relatívne stabilný, no nakoľko má Spoločnosť vyhlásené a niekde aj zazmluvnené rýchle doby dodania tovaru k zákazníkom, má pre pružnosť výkonu práce zavedené konto pracovného času. V prípade kladného konta pracovného času Spoločnosť viac ako desať rokov vypláca príplatky aj počas pracovného týždňa v nadštandardnej výške 50%, výnimočne sme nútení pracovať aj počas sviatkov a nedele, kedy spoločnosť svojim zamestnancom vypláca príplatok vo výške 100%. Všetci zamestnanci Spoločnosti pracujú v jednozmennej prevádzke a bez nočnej práce.

### 3. Pohľadávky

Z hľadiska štruktúry aktív Spoločnosti predstavujú jednu zo zložiek majetku pohľadávky (272 329 € z majetku celkom). Spoločnosť eviduje k 31. augustu 2017 rizikové pohľadávky, ku ktorým vytvorila opravné položky v sume 17.556 € (2016: 5.791 €), z toho pohľadávky, ktoré Spoločnosť aktívne právne vymáha, predstavujú sumu 5.721 €. Hodnotovo najvýznamnejšie pohľadávky eviduje spoločnosť voči stabilným obchodným partnerom, ktorými sú veľkoobchody, veľkoodberatelia a obchodné siete na Slovensku, v Česku, Poľsku i Maďarsku. Spoľahlivým obchodným partnerom poskytuje Spoločnosť splatnosti podľa ich požiadaviek a jej možností.

### 4. Záväzky

Z hľadiska štruktúry kapitálu Spoločnosti sú záväzky jeho nosnou zložkou (63,1 % z pasív). Spoločnosť je finančne stabilizovaná, platobne schopná, svoje záväzky si plní v stanovených termínoch. Hlavnými dodávateľmi sú výrobné spoločnosti z Európy v počte viac ako šesťdesiat a viacerých štátov Ázie v počet viac ako päť. Spoločnosť disponuje viac ako desiatimi exkluzivitami pre distribúciu na Slovensku.

Spoločnosť má vďaka dobrej finančnej politike a prísnej platobnej disciplíne od finančných inštitúcií v SR najvyšší rating.

V roku 2016 získala Certifikát Hodnotenia najvyššej dôveryhodnosti, jej kredibilita dosahuje najvyšší stupeň AAA.

Najrozšírenejší a najdôveryhodnejší finančný portál Finstat uvádza Spoločnosť za rok 2016 ako finančne stabilnú, bez záväzkov po splatnosti voči poisťovniam a finančnej správe.

Voči Spoločnosti nie sú vedené žiadne exekúcie ani súdne spory.

Obchodným partnerom z Európy nerobí žiadny problém poistiť Spoločnosť v exportných poisťovniach ako je Hermes, Kuka a iné.

Spoločnosť má v SR bankové účty vedené len v Tatrabanke a. s., a to v mene EUR, USD a rezervný fond. Od Tatrabanky a.s. má poskytnutý kontokorentný úver vo výške 450.000 €, ktorý je každoročne prolongovaný a vďaka rastu Spoločnosti aj navyšovaný.

V decembri 2015 Spoločnosť čerpala od Tatrabanky a.s. splátkový úver vo výške 300.000 €, ktorý je splácaný v rovnomerne v mesačných intervaloch a jeho konečná splatnosť je 10.5.2018.

V auguste 2016 Spoločnosť začala čerpať od Tatrabanky a.s. investičný úver vo výške 500.000 €, ktorý je splácaný v rovnomerne v mesačných intervaloch a jeho konečná splatnosť je 31.1.2021.

Spoločnosť čerpala od Tatrleasingu, a.s. leasingu na splatnosť do 36 mesiacov:

- paletový regálový systém - 50.644 € bez DPH, posledná splátka 10.04.2021

- Toyota Staxio SPE 160 - 11.941 € bez DPH, posledná splátka 10.4.2021
- Land Rover Discovery TDV6 SE - 49.958 € bez DPH, posledná splátka 14.3.2019

## 5. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť mala v roku 2017 uzatvorenú zmluvu so spoločnosťou Reccollection system, s.r.o. o spolupráci pri zabezpečení vyhradených povinností č.200-2016, ako organizáciou zodpovednosti výrobcov pre obaly a neobalové výrobky podľa § 89 ods. 1 písm. b) zákona č. 79/2015 Z.z. o odpadoch. Spoločnosť v zmysle zmluvy podáva hlásenia o množstvách rôznych druhov obalov, neobalových výrobkov, ktoré uvádza na trh z importu aj z výroby. Na základe fakturácie uhrádza povinné plnenia v prospech spoločnosti Reccollection system, s.r.o. Odpadové, nepoužiteľné papierové, kartónové aj fóliové obaly Spoločnosť vo svojich priestoroch triedi a cca v mesačných cykloch odváža do zberných surovín v Kysuckom Novom Meste. Textilný odpad, ktorý v minimálnej miere vzniká pri textilnej výrobe, Spoločnosť predáva niektorým svojim odberateľom v Kysuckom Novom Meste v 8 kilovom balení, ako „pucvolu“ na čistenie strojov a zariadení. Všetky vlastné aj prenajaté nehnuteľnosti v areáli Spoločnosti sú vykurované zemným plynom, čo je k životnému prostrediu maximálne ohľaduplné, nakoľko z jeho spaľovania z drivej časti vzniká len vodná para. Odpadové vody zo sociálnych priestorov sú odkanalizované do čističky odpadových vôd SEVAK. Dažďové vody Spoločnosť neodváža do kanalizácie, ale pri výstavbe vybudovala po obvodoch všetkých nehnuteľností trativody, vďaka čomu je dažďová voda odvádzaná do pôdy, čo má veľmi pozitívny vplyv na hladinu podzemných vôd a zachovania ekosystému v našej lokalite. Na komunálny odpad má Spoločnosť od Mesta KNM prenajatý 1100 L kontajner, ktorý je vyvážaný 2x týždenne. Iné odpady spoločnosť neprodukuje. Z vyššie uvedených skutočností je možné skonštatovať, že vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie nie je nijako negatívny.

## 6. Výsledok hospodárenia

Spoločnosť za hospodársky rok končiaci 31.8.2017 vykázala kladný výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb (zisk) vo výške 505.439 EUR (2016: 482.271 EUR). Čistý zisk po zdanení daňou z príjmov právnických osôb 2017 predstavuje sumu 389.514 EUR (2016: 374.864 EUR). V roku 2015 mala spoločnosť skrátený hospodársky rok od 1.6.2015 – 31.8.2015, preto zverejnenie týchto ukazovateľov by bolo vzhľadom na kratší časový úsek hospodárskeho roka ťažšie porovnateľné a máťúce. Spoločnosť od svojho založenia neustále napreduje, má nepretržité medziročné nárasty a okrem prvého roku, nikdy nedosiahla stratu. V júli roku 2017 spoločnosť kolaudovala prístavbu vlastnej skladovej haly s regálovým systémom o rozlohe cca 2.600 m<sup>2</sup>, čím skoro zdvojnásobila svoje skladovacie možnosti v súhrne na cca 4.500 paliet. Prístavba skladovej haly je v rozlohe cca 250 m<sup>2</sup> dvojpodlažná. Na poschodí bolo vybudované nové sociálne zázemie pre zamestnancov i nová dielňa.

## 7. Návrh na rozdelenie zisku

Konateľ navrhuje valnému zhromaždeniu, aby rozhodlo o tom, že čistý zisk, vykázaný za účtovné obdobie končiacie k 31.08.2017 v sume 389 514 Eur zostane dočasne nerozdelený a aby bol preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

## 8. Predpokladaný vývoj výsledku hospodárenia

Za posledných osem rokov Spoločnosť zažíva aj vďaka dobrej práci svojich zamestnancov pre našich odberateľov dynamický rast, ktorý vedenie plánuje udržať hlavne v oblasti exportu. Vedenie

Spoločnosti predpokladá, že za hospodársky rok, končiaci 31.8.2018 vykáže čistý obrat vo výške 4.500.000 EUR a zisk pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb vo výške 600.000 EUR.

Finančný plán	K 31.08.2018 €
Očakávané tržby	4.500.000
Očakávaný výsledok hospodárenia pred zdanením	600.000
Očakávané investície do dlhodobého hmotného majetku	85.000

## 9. Rozvoj podnikateľského programu Spoločnosti

Spoločnosť sa zameria na zvyšovanie kvality poskytovaných služieb s cieľom udržať a posilniť svoje vedúce postavenie na trhu v obchodovaných komoditách, upevniť existujúce dodávateľské a odberateľské štruktúry. Plánuje rozšíriť aj svoje aktivity s novými klientami hlavne v okolitých štátoch a prehĺbiť spoluprácu v už nadviazaných obchodných stykoch.

Zároveň plánuje uskutočniť nové investície v objeme cca 50.000 € v doprave, cca 10.000 € v manipulačnej a baliacej technike, cca 5.000 € v kancelárskej technike, 20.000 € v rozšírení kancelárskych priestorov o cca 160 m<sup>2</sup>.

Cieľom aktivít spoločnosti je zabezpečiť spokojnosť svojich zákazníkov a zaistenie adekvátnych tržieb z predaja tovaru, klasifikovaného ako potreby pre upratovanie a čistenie tak v priemysle, ako aj pre domácnosti. Všetky činnosti vykonáva spoločnosť so zreteľom na potreby svojich zákazníkov. Budovanie dlhodobých a stabilných partnerských vzťahov v odberateľskej a dodávateľskej štruktúre sú základným pilierom obchodných aktivít spoločnosti a zachovania trendu zvyšovania obratu.

## 10. Záver

Spoločnosť plní povinnosti, ktoré jej vyplývajú z platných zákonov, z obchodných vzťahov, čím predovšetkým do budúcnosti vytvára základy kvalitnej spolupráce a stabilného miesta na trhu v Slovenskej republike a okolitých štátoch.

Napriek aktuálnym problémom na európskom trhu sa spoločnosti darí si udržať a tiež rozšíriť zahraničných zákazníkov.

## C. Iné dôležité informácie, ktorých zverejnenie vyžaduje zákon

1. Spoločnosť nebola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je Spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť nie je registrovaná ako platiteľ DPH v inom členskom štáte EÚ.
5. Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.
6. Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

7. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## D. Analýza likvidity a rizík

Vývoj likvidity je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Miera likvidity	K 31.08.2017	K 31.08.2016
Bežná (current Ratio) (3.stupňa)	1,39	1,26
Rýchla (quick Ratio) (2. stupňa)	0,28	0,31
Okamžitá (cash-Ratio) (1. stupňa)	0,02	0,01

Všetky tri miery likvidity preukazujú mierne podpriemerné hodnoty.

Na základe tejto analýzy sa dá usúdiť, že pokiaľ Spoločnosť chce zachovať výšku svojich zásob a splatností pre významných odberateľov, tak je momentálne závislá na úverovom financovaní.

### Riziko nedostatočnej likvidity

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov s primeranou splatnosťou, dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu finančných prostriedkov a dodržiavanie úverových podmienok financujúcej banky.

### Riziko menových kurzov

Spoločnosť nie je vystavená významnému kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, keďže k 31. augustu 2017 nevykazuje významné finančné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene. K 31. augustu 2017 bola suma finančných aktív a pasív vyjadrených v cudzej mene nulová. Vplyv citlivosti na kurzové zmeny nebol v bežnom ani v predchádzajúcich obdobiach významný.

### Riziko pohybu cien komodít

Spoločnosť nevyužíva žiadne finančné nástroje citlivé na riziká z dôvodu pohybu cien komodít.

### Úrokové riziko

Spoločnosť nie je vystavená významnej koncentrácii úrokového rizika. K 31. augustu 2017 Spoločnosť vykazuje dlhodobý úver s fixnou úrokovou mierou, úver z operačného programu so 6 mesačným EURIBOROM + fixná sadzba banky, kontokorentný úver s 1 mesačným EURIBOROM + fixná sadzba banky.

### Úverové riziko a riziko nesplatenia pohľadávok

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho spoločnosť utrpí stratu. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi a že podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov. Spoločnosť venuje pozornosť riadeniu pohľadávok, o čom svedčí aj veľmi nízky podiel

stratových a nedobytných pohľadávok alebo inak rizikových pohľadávok v portfóliu majetku, čo indikuje, že riziko nesplatenia pohľadávok je významne eliminované.

### Kapitálové riziko

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik so schopnosťou pomocou optimálneho pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi.


### Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu


	31.8.2017	31.8.2016
	€	€
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0
Vydané dlhopisy	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
Bankové úvery	831 764	575 436
Celkový dlh	831 764	575 436
Finančné účty	23 696	12 835
Čistý dlh	808 068	562 601
Vlastné imanie	817 631	438 117
<b>Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu</b>	<b>98,83</b>	<b>128,41</b>
Závazky z úverov poskytnutých financujúcou bankou	831 764	575 436
Majetok	2 224 651	1 594 065


Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu vykázal medziročne klesajúcu tendenciu, k 31.08.2017 predstavoval 98,83 % (2016: 128,41 %). Čistý dlh síce medziročne stúpol o 245.467 €, ale vlastné imanie stúplo o 379.514 € a majetok Spoločnosti stúpol o 630.586 €, čo má na zdravé fungovanie Spoločnosti pozitívny vplyv.


Rôzne ďalšie finančné ukazovatele, napríklad: marže, ukazovatele zadĺženosti, likvidity, rentability, aktivity, rôzne druhy skóringových ukazovateľov, ako sú Altmanovo Z-skóre, Index 05, Quick test, Binketov model, In. Bonity a Tafflerov model neuvádzame, nakoľko sú spoľahlivo a aktuálne zverejňované na verejne dostupnom portáli [www.finstat.sk](http://www.finstat.sk).





UZPODV14_2		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 1 3 3 4 2 3		IČO 3 6 3 9 3 8 3 5			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3				
			Korekcia - časť 2						
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 7 4 3 1 2 1	2 2 2 4 6 5 1	1 5 9 4 0 6 5				
			5 1 8 4 7 0						
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 3 2 9 1 7 2	8 2 8 9 9 6	3 2 2 9 2 6				
			5 0 0 1 7 6						
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 1 8 3 3	4 3 7 6	4 8 5 3				
			7 4 5 7						
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04							
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 6 9 8	0					
			6 6 9 8						
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	5 1 3 5	4 3 7 6	4 8 5 3				
			7 5 9						
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07							
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08							
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09							
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10							
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 3 1 7 3 3 9	8 2 4 6 2 0	3 1 8 0 7 3				
			4 9 2 7 1 9						
A.II.1.	<b>Pozemky</b> (031) - /092A/	12	9 3 0 7 9	9 3 0 7 9	9 3 0 7 9				
			0						
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 0 2 4 8 8	5 9 9 9 8 8	1 0 9 3 7 5				
			2 0 2 5 0 0						
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 2 0 3 9 9	1 3 0 1 8 0	5 8 7 2 2				
			2 9 0 2 1 9						

UZPODv14_3		Súvaha		DČ 2 0 2 0 1 3 3 4 2 3		IČO 3 6 3 9 3 8 3 5			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1		2		3		
			Brutto - časť 1		Netto		Netto		
		Korekcia - časť 2							
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15							
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16							
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17							
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		1 3 7 3		1 3 7 3			
				0				4 0 4 9 7	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19						1 6 4 0 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20							
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>							
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22							
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23							
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24							
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25							
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26							
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27							
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28							

UZPODV14_4		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 1 3 3 4 2 3		IČO 3 6 3 9 3 8 3 5			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	1	2			
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3		
			Korekcia - časť 2						
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29							
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30							
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31							
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32							
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 4 0 7 3 7 5		1 3 8 9 0 8 1				
			1 8 2 9 4				1 2 6 4 3 5 0		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 1 2 2 9 4		1 1 0 1 0 8 7				
			1 1 2 0 7				9 5 2 9 4 0		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 7 9 8 9		3 7 9 8 9				
			0				3 7 7 3 3		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36							
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 4 6		6 4 6				
			0				4 1 9		
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	1 0 0		1 0 0				
			0				1 0 0		
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 0 4 6 5 9 9		1 0 4 5 8 6 0				
			7 3 9				7 8 5 3 1 0		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 6 9 6 0		1 6 4 9 2				
			1 0 4 6 8				1 2 9 3 7 8		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 4 4 3		5 4 4 3				
			0				3 1 5 0		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42						3 1 5 0	

UZPODV14_5		Súvaha		Dič 2 0 2 0 1 3 3 4 2 3		Ičo 3 6 3 9 3 8 3 5			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
1.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					3 1 5 0		
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.	Odloužená daňová pohľadávka (481A)	52	5 4 4 3		5 4 4 3				
			0						
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>2 6 5 9 4 2</b>		<b>2 5 8 8 5 5</b>				
			<b>7 0 8 7</b>				<b>2 9 5 4 2 5</b>		
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>2 5 9 8 4 4</b>		<b>2 5 8 4 7 8</b>				
			<b>1 3 6 6</b>				<b>2 7 6 4 8 9</b>		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55							
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56							

UZPODV14_6		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 1 3 3 4 2 3		IČO 3 6 3 9 3 8 3 5			
Úč POD 1 - 01									
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3			
			Korekcia - časť 2						
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 5 9 8 4 4	2 5 8 4 7 8					
			1 3 6 6			2 7 6 4 8 9			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58							
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59							
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60							
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 396A) - /391A/	61							
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62							
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 1 2	2 1 2					
			0			1 8 9 3 6			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64							
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 8 8 6	1 6 5					
			5 7 2 1						
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>							
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67							
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68							
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69							
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70							

UZPODV14_7		Súvaha		DIČ 2 0 2 0 1 3 3 4 2 3		IČO 3 6 3 9 3 8 3 5			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	2	3				
			Brutto - časť 1	Netto	Netto				
			Korekcia - časť 2						
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 3 6 9 6	2 3 6 9 6	1 2 8 3 5				
			0		1 2 8 3 5				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 0 8 4	5 0 8 4					
			0		1 2 3 4				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 6 1 2	1 8 6 1 2					
			0		1 1 6 0 1				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 5 7 4	6 5 7 4					
			0		6 7 8 9				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 7 9	9 7 9					
			0		1 6 7 0				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 5 9 5	5 5 9 5					
			0		5 0 5 1				
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77							
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0				
						6 8			
Označenie 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 2 2 4 6 5 1		1 5 9 4 0 6 5				
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 1 7 6 3 1		4 3 8 1 1 7				
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 6 4 3 0		5 6 4 3 0				
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 6 4 3 0		5 6 4 3 0				
	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	6 2 0 2		6 2 0 2				
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 2 0 2		6 2 0 2				
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89							

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 6 5 4 8 5	6 2 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 6 5 4 8 5	6 2 1
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 8 9 5 1 4	3 7 4 8 6 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 0 3 5 6 4	1 1 5 5 9 4 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 1 5 4 7	2 6 2 1 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 podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	5 1 7 5 8	2 4 5 3 4
	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	9 7 8 9	1 6 8 4
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		

UZPODV14\_9


Súvaha  
Úč POD 1 - 01


DIČ 2 0 2 0 1 3 3 4 2 3


IČO 3 6 3 9 3 8 3 5



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 1 5 2 1 2	9 9 9 8 4
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 8 3 6 7 4	5 2 5 9 1 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 4 0 1 5 4	1 3 5 8 0 5
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 4 0 1 5 4	1 3 5 8 0 5
	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	1 3 0 2 9 1	2 5 0 2 1 1
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 3 2 9	8 6 7 6
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 0 8 8	5 2 2 5
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 2 2 2 9	1 1 0 2 8 7
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 5 5 8 3	1 5 7 1 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 6 5 7 9	2 8 3 7 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 2 9 2	1 6 6 0 8
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 2 8 7	1 1 7 6 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 1 6 5 5 2	4 7 5 4 5 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 4 5 6	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	3 4 5 6	
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

UZPODV14_10		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 0 1 3 3 4 2 3	IČO 3 6 3 9 3 8 3 5		
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	3 7 6 8 7 3 0	3 3 2 0 4 2 0			
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 9 1 4 8 7 7	3 3 8 3 5 3 2			
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 4 4 5 2 1 5	2 9 7 4 0 5 9			
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 2 2 6 5 0	3 1 8 1 3 7			
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 6 5	1 1 6			
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	4 8 5	- 3 2 3 4			
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	6 3 8 4 7	6 2 1 3 9			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 8 7 9 8	1 3 4 8 9			
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 0 1 7	1 8 8 2 6			
**	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	3 3 7 5 1 5 0	2 8 6 5 3 8 1			
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 5 1 2 7 7 5	2 2 0 7 5 6 3			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 0 4 5 6 0	1 7 2 7 1 5			
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2 5 5	- 3 8 0			
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 4 6 2 4 1	2 2 4 5 4 8			
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 4 2 8 2 6	2 1 1 5 1 9			
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 7 1 7 6 4	1 5 0 3 7 6			
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17					
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 7 2 8 8	4 9 1 2 2			
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 3 7 7 4	1 2 0 2 1			
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 9 6 3	4 9 2 8			
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 5 2 7 1	4 0 7 5 3			
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 5 2 7 1	4 0 7 5 3			
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	6 3 3 5 3	8 5 5			
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 1 7 6 5	7 0			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 1 4 1	2 8 1 0			
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 3 9 7 2 7	5 1 8 1 5 1			

UZPODV14_11		DIČ 2 0 2 0 1 3 3 4 2 3		IČO 3 6 3 9 3 8 3 5			
Označenie 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	8 6 9 2 3 1	7 4 6 7 7 1			
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 5 6 5	8 2 9 3			
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		5			
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40					
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		5			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 5 6 5	8 2 8 8			
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	3 9 8 5 3	4 4 1 7 3			
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	2 6 6 3 3	1 9 9 0 7			
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		6 9 0 7			
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 6 6 3 3	1 3 0 0 0			
O.	Kurzové straty (563)	52	8 8 3 6	1 2 9 8 5			
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53					
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 3 8 4	1 1 2 8 1			

UZPODV14_12		Dič 2 0 2 0 1 3 3 4 2 3		Ičo 3 6 3 9 3 8 3 5			
Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01							
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	- 3 4 2 8 8	- 3 5 8 8 0			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 0 5 4 3 9	4 8 2 2 7 1			
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 1 5 9 2 5	1 0 7 4 0 7			
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 2 1 3 6 8	1 0 7 4 0 7			
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 4 4 3				
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 8 9 5 1 4	3 7 4 8 6 4			

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3	6	3	9	3	8	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	3	4	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo

JANEGAL spol. s r. o., Štefánikova štvrť 829/2D, 024 01 Kysucké Nové Mesto, registrovaná: v obchodnom registri Okresný súd Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 12401/L. (ďalej len „Spoločnosť“)

### 2. Opis vykonávanej činnosti

nákup a predaj tovaru, určeného na upratovanie a čistenie (veľkoobchod)

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o priemernom prepočítanom počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	20

### 4. Údaje o skupine podnikov

Spoločnosť nebola počas účtovného obdobia súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.septembra 2016 do 31. augusta 2017.

#### Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§2/5-8 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 eur, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat 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	2 224 651	1 594 065	áno
Čistý obrat celkom	3 768 730	3 320 420	áno
Počet zamestnancov	20	20	áno

**Komentár:** UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov).

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3 6 3 9 3 8 3 5

DIČ:

2 0 2 0 1 3 3 4 2 3

existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. augustu 2016 (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.02.2017.

### II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

- Štatutárny orgán: konateľ, Ing. Ján Galvánek
- Dozorný orgán: valné zhromaždenie

Členovia: Ing. Ján Galvánek  
Anna Galváneková

- Štruktúra spoločníkov:

Por. číslo	Spoločník Meno, priezvisko	Výška podielu absolútna	na ZI v %	Podiel v % na hlas.právach	Iný podiel na ost.polož.VI
1.	Ing.Ján Galvánek	42 323,- €	75	75	75
2.	Anna Galváneková	14 107,- €	25	25	25

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia, pôžičky ani finančné prostriedky, alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať. Takisto im neboli odpustené alebo odpísané žiadne pôžičky.

### III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

#### 1. Východisko pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

#### 2. Účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

#### 3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Neexistujú transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

#### 4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

##### (a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3	6	3	9	3	8	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	3	4	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Licencie (podľa doby použitia)	10	lineárna	10
Softvér	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, keď bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje v podmienkach Spoločnosti za zásoby, s výnimkou prípadov ak ide o majetok, ktorý sa prenájma. Odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, alebo ak ide o majetok, ktorý sa prenájma podľa predpokladanej doby prenájomu. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby (podľa účelu využitia)	20/40	lineárna	5,00/2,50
Inventár (zariadenia a súbory vecí)	6	lineárna	16,66
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25,00
Stroje, zariadenia	8	lineárna	12,50
Drobné stavby	12	lineárna	8,33

#### (b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

#### (c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3	6	3	9	3	8	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	3	4	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### (d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a sporné pohľadávky, pri ktorých hrozí riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí, formou opravných položiek.

#### (e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### (f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, aj s členením na krátkodobé a dlhodobé.

#### (g) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia, alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3	6	3	9	3	8	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	3	4	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou, posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu, alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka, alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh, alebo skutočnosť, že dodávka tovaru, alebo služby je ohrozená, ak ide o poskytnutý preddavok a pod.. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné, alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Spoločnosť okrem týchto kritérií pri tvorbe opravných položiek postupuje aj podľa pravidiel, že vytvára 100% opravnú položku k ich menovitej hodnote, ak ide o pohľadávky:

- po lehote splatnosti nad 360 dní alebo
- bez ohľadu na deň splatnosti pohľadávky, ak ide o pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom, alebo reštrukturalizačnom konaní, alebo ktorí vstúpili do likvidácie, alebo pohľadávky, ktoré sa začali právne vymáhať.

### **(h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením, alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík, alebo strát z podnikania. Spoločnosť aplikuje nasledujúce predpoklady a postupy pri tvorbe rezerv a vytvára tieto druhy rezerv:

**Rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia** sa tvorí na predpokladané náklady v súvislosti s očakávaným čerpaním dovoleniek zamestnancov, na ktoré im vznikol právny nárok do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Náhrada miezd za nevyčerpané dovolenky sa kalkuluje v zmysle platných pracovno-právnych predpisov podľa priemerov pre pracovnoprávne účely, platných ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Poistné sa kalkuluje na úrovni 35,2 % z náhrad miezd za nevyčerpané dovolenky.

**Rezerva na konto pracovného času, vrátane sociálneho zabezpečenia** sa tvorí na predpokladané náklady v súvislosti s očakávanými výplatami zostatkového nároku zamestnancov, na ktoré im vznikol právny nárok za prácu v rámci konta pracovného času, vykonanú do súvahového dňa. Poistné ku mzdám sa kalkuluje na úrovni 35,2 % z miezd prislúchajúcich k časovo rozlíšenému kontu pracovného času.

**Rezerva na nevyfakturované dodávky** sa vytvára na plnenia, ktoré Spoločnosť prevzala do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vo výške očakávaných vyúčtovaní dodávateľov na základe uzatvorených zmlúv.

**Rezerva na bonusy** sa vytvára v sume predpokladaných dodatočných zliav, ktoré sa poskytnú zmluvným odberateľom počas nasledujúceho účtovného obdobia v dôsledku skutočne vykázaných a realizovaných tržieb a v závislosti platobnej disciplíny týchto zákazníkov do súvahového dňa.

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3	6	3	9	3	8	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	3	4	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**(i) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(j) Odložené dane**

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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti, alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(m) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3 6 3 9 3 8 3 5

DIČ:

2 0 2 0 1 3 3 4 2 3

**5. Informácia 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**

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období.

**IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****1. Goodwill**

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala a k 31.08. 2017 nevykazuje goodwill.

**2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

Neexistujú významné položky derivátov ani položky majetku a záväzkov, ktoré sú zabezpečené derivátmi.

**3. Informácie o záväzkoch a o ich zabezpečení**

Štruktúra krátkodobých záväzkov (okrem úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 8. 2017	31. 8. 2016
Záväzky po lehote splatnosti	34 450	23 948
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	449 224	501 969
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>483 674</b>	<b>525 917</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	61 547	26 218
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>61 547</b>	<b>26 218</b>

**3.1. Záväzky z leasingu**

Z krátkodobých záväzkov spoločnosti sú zabezpečené záväzky z leasingových zmlúv. Spoločnosť uzatvorila s leasingovými spoločnosťami leasingové zmluvy za účelom financovania obstarania hnuteľných vecí. Na základe zmlúv poskytla Spoločnosti leasingová firma možnosť finančného leasingu, ktorý je zabezpečený zmluvou o vinkulácii v prospech prenajímateľa.

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3	6	3	9	3	8	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	3	4	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3.2. Závazky z úverov

Štruktúra bankových úverových záväzkov Spoločnosti podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.08.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.08.2016
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Splátkový investičný úver	EUR	3,00	31.01.2021	315 210	0
Splátkový úver -operačný program Jeremie	EUR	3,10	10.05.2018	0	99 984
				<b>315 210</b>	<b>99 984</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Kontokorentný úver	EUR	2,75	10.10.2017	286 128	342 108
Splátkový úver -operačný program Jeremie	EUR	3,10	10.05.2018	99 984	133 344
Splátkový investičný úver - krátkodobá časť	EUR	3,00	31.08.2018	130 440	0
				<b>516 552</b>	<b>475 452</b>
<b>Spolu</b>				<b>831 762</b>	<b>575 436</b>

#### Dlhodobé bankové úvery

Splátkový investičný úver poskytla financujúca banka Spoločnosti za účelom zabezpečenia financovania dlhodobých investičných potrieb projektu: *výstavba skladovej haly s dielnou a sociálnym zázemím, kanalizačnej prípojky a plynovodu*. Závazky Spoločnosti zo splátkového úveru sú v prospech financujúcej banky zabezpečené takto:

- Notárskou zápisnicou o záložnom práve k nehnuteľnostiam na sumu 1 500 000,-€

#### Krátkodobé bankové úvery

Zmluva o kontokorentnom úvere s úverovým rámcom 350.000 EUR bola s financujúcou bankou uzatvorená za účelom financovania prevádzkových potrieb Spoločnosti. Závazky Spoločnosti z kontokorentného bankového úveru sú zabezpečené takto:

- Vlastnou Bianco Zmenkou Spoločnosti,
- Zmluvou o zriadení záložného práva na pohľadávky.

#### Zmluva o splátkovom úvere na financovanie nákupu zásob z Operačného programu

*Konkurencieschopnosť a hospodársky rast*, spolufinancovaného z Európskeho fondu regionálneho rozvoja a štátneho rozpočtu SR prostredníctvom iniciatívy JEREMIE bola s financujúcou bankou uzatvorená na účely podpory, ktorú poskytoval tento operačný program; zostatok úveru k súvahovému dňu predstavoval 99 984 EUR. Závazky spoločnosti z tohto splátkového úveru sú zabezpečené takto:

- Vlastnou Bianco Zmenkou Spoločnosti,
- Zmluvou o použití zmenky medzi financujúcou bankou, Spoločnosťou a avalistom, ktorým je spoločník.

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3	6	3	9	3	8	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:

2	0	2	0	1	3	3	4	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Celkový prehľad o zabezpečených záväzkoch Spoločnosti, ktoré sú zabezpečené rôznymi formami, opísanými vyššie je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2017)	
	Hodnota predmetu, ktorým sú záväzky zabezpečené	Hodnota záväzkov
a		
Pozemky	93 079	
Budovy a stavby	599 988	
Pohľadávky z obchodného styku	258 478	
<b>Hodnota majetku, ktorý zabezpečuje záväzky v obstarávacích cenách</b>	<b>951 545</b>	
<b>Záväzky z úveru kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia</b>	<b>X</b>	<b>831 762</b>
Samostatné hnutelné veci	112 693	
<b>Hodnota majetku, ktorý zabezpečuje záväzky v obstarávacích cenách</b>	<b>112 693</b>	
<b>Záväzky z leasingu kryté inou formou zabezpečenia</b>	<b>X</b>	<b>87 169</b>
<b>Spolu záväzky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a hodnota vecí, ktoré záväzky zabezpečujú</b>	<b>1 064 238</b>	<b>918 931</b>

#### 4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala ani nevykazovala vlastné akcie.

#### 5. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah, alebo výskyt

V účtovnej závierke neexistujú položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, s výnimkou nákladov a výnosov, ktoré:

- sa týkali transakcií spätného leasingu hnutelného majetku,
- sú vykázané ako zostatková cena predaného dlhodobého majetku (v okruhu nákladov) a ako tržby za predaný dlhodobý majetok (v okruhu výnosov).
- pričom náklady a výnosy sú vykázané v rovnakej výške (62 585 EUR).

#### V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

##### 1. Podmieneny majetok

Spoločnosť neviduje podmienený majetok.

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3 6 3 9 3 8 3 5

DIČ:

2 0 2 0 1 3 3 4 2 3

## 2. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Konateľ Spoločnosti si nie je vedomý žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej v súvislosti s uvedenou neistotou vznikol významný náklad/záväzok.

Spoločnosť čerpala v roku 2015 štátnu pomoc de minimis v sume 14 000 Eur formou zvýhodneného úročenia splátkového úveru o 0,4 % p.a. oproti úrokovej sadzbe, ktorú by bol povinný platiť bez čerpania štátnej pomoci de minimis. Schéma pomoci de minimis pre iniciatívu JEREMIE v Slovenskej republike (operačný program) má evidenčné číslo:DM-1/2011 a bola zverejnená v Obchodnom vestníku č. 154/2011 dňa 10.08.2011, v znení dodatkov uverejnených v obchodnom vestníku č. 205/2012 dňa 23.10.2012, Obchodnom vestníku č. 249/2013 dňa 30.12.2013, Obchodnom vestníku č. 118/2014 dňa 23.06.2014 a Obchodnom vestníku č. 213/2015 dňa 05.11.2015. Vyhlasovateľom pomoci bol Slovenský záručný a rozvojový fond, s. r. o. (SZRF) a poskytovateľom pomoci je: Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky. Ak by Spoločnosť porušila podmienky tejto pomoci de minimis, tak SZRF vylúči úver poskytnutý Spoločnosti z portfólia garantovaných úverov a Zmluva o Garancii, udelená v prospech banky Európskym investičným fondom, by sa na daný úver v dôsledku toho nevzťahovala a nezabezpečovala by ho. Vznikol by tak prípad neplnenia úverovej zmluvy medzi Spoločnosťou a bankou so všetkými dôsledkami, ktoré z toho plynú v zmysle úverovej zmluvy a úverových podmienok. V prípade neplnenia úverových podmienok môže banka využiť všetky represívne opatrenia v zmysle jednotlivu uzatvorených úverových zmlúv a všeobecných úverových podmienok.

Spoločnosť má uzatvorené ďalšie dve úverové zmluvy. Ak by nastal v budúcnosti prípad neplnenia úverových zmlúv zo strany Spoločnosti, financujúca banka môže využiť všetky represívne opatrenia v zmysle jednotlivu uzatvorených úverových zmlúv a všeobecných úverových podmienok. Vo všetkých troch úverových zmluvách je uvedená hodnota ekonomického ukazovateľa vyjadrená vzorcom, ktorú ak Spoločnosť neplní, banka môže zvýšiť dohodnutú úrokovú sadzbu o 1 % p. a. K 31.8.2017 bola táto podmienka splnená na 189,50 %, taktiež všetky splátky za históriu spoločnosti boli realizované v splatnosti. Z uvedených skutočností vyplýva, že Spoločnosti nehrozí ku dňu zostavenia účtovnej závierky zo strany banky žiadne riziko, vrátane zvýšenia úrokovej sadzby. Konateľ Spoločnosti nepozná žiadnu okolnosť, v dôsledku ktorej by mohol nastať prípad neplnenia v zmysle definície v úverových zmluvách.

V dôsledku toho, že výšku podmienených záväzkov nie je možné spoľahlivo určiť, resp. že vznik takýchto záväzkov nie je možné spoľahlivo predvídať, a že iné podmienené záväzky, než tie, ktoré sú vyššie opísané, nie sú Spoločnosti známe, neuvádzame *Prehľad podmienených záväzkov* za bežné ani minulé účtovné obdobie v tabuľkovej forme.

## 3. Ostatné predpokladané finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú nasledovné:

- Spoločnosť plánuje uskutočniť počas nasledujúceho hospodárskeho roka nové investície v objeme približne 85 000 Eur (2016: 600 000 EUR).
- Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na prepravu tovarov. Predpokladané náklady súvisiace s prepravou tovaru na hospodársky rok končiaci 30.09.2018 budú predstavovať sumu 96 177 EUR (2016: 91 597 EUR).

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3 6 3 9 3 8 3 5

DIČ:

2 0 2 0 1 3 3 4 2 3

- Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na podporu predaja tovaru v distribučnej sieti a o poskytovaní informácií o predajnosti jej tovaru. Predpokladané náklady súvisiace s nákladmi na podporu predaja na hospodársky rok končiaci 30.09.2018 budú predstavovať sumu 29 416 EUR (2016: 28 015 EUR).
- Spoločnosť má v nájme pozemky, stavby a nebytové priestory od spriaznenej osoby na základe nájomnej zmluvy na neurčito. Predpokladané ročné nájomné na hospodársky rok končiaci 30.09. 2018 bude predstavovať sumu 22 260 EUR (2016: 22 260 EUR). Reálna hodnota prenajatého nehnuteľného majetku je odhadovaná na 378 000 EUR. Spoločnosť získala informáciu o reálnej hodnote z evidencie spriaznenej osoby.
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na zber, zhodnotenie a recykláciu odpadov. Predpokladané náklady súvisiace s odpadovým hospodárstvom na hospodársky rok končiaci 30.09.2018 budú predstavovať približne sumu 7 690 EUR (2016: 6 000 EUR).
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na prenájom skladovacích priestorov do 31.12.2017. Predpokladané náklady súvisiace s nájmom skladovacích priestorov na hospodársky rok končiaci 30.09.2018 budú predstavovať sumu 4 200 EUR (2016: 9 000 EUR).
- Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok a zásoby pre rôzne riziká a poistenie pre prípad zodpovednosti za škody. Ročné poistné predstavuje sumu 3 250 EUR (2016: 3 250 EUR).
- Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom) automobil, vysokozdvížny vozík a regálový systém. Z lízingových zmlúv je zaviazaná zaplatiť úroky vo výške, ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31.08.2018	31.08.2019	31.08.2020
Nerealizované úroky z lízingových zmlúv k 31.08.2017, ktoré nie sú v súvahe vykázané ako záväzky	2 492	1 188	374

- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o poskytnutí práva na používanie softvéru a poskytovaní služieb pri prevádzkovaní počítačových programov. Predpokladané náklady súvisiace s údržbou programov a poskytovaním služieb na hospodársky rok končiaci 30.09.2018 budú predstavovať približne sumu 1 046 EUR (2016: 996 EUR).

#### 4. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2017	2016
Prenajatý majetok	378 000	378 000
Zásoby s dlhodobým použitím v operatívnej evidencii		
Záväzky z lízingu, nezachytené v súvahe	4 054	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné položky (ostatné predpokladané finančné povinnosti)	249 039	765 172

JANEGAL, spol. s r. o.  
Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO:

3 6 3 9 3 8 3 5

DIČ:

2 0 2 0 1 3 3 4 2 3

#### VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA (DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY)

Po 31. auguste 2017 do dňa zostavenia závierky financujúca banka prolongovala Spoločnosti splatnosť kontokorentného úveru na obdobie jedného roka a zvýšila úverový rámec kontokorentného úveru na sumu 450 000 EUR. Súčasne banka uzatvorila Zmluvu o záložnom práve k nehnuteľnostiam.

V uvedenom období nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom vykazovania v účtovnej závierke, najmä tieto udalosti:

- 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,
- b) dôvod pre zmenu výšky rezerv alebo opravných položiek ako dôsledku udalostí, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmena spoločníkov,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky,
- g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- h) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napríklad krádež majetku spoločnosti, zničenie majetku živelnou pohromou a podobne),
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky
- k) akékoľvek iné relevantné udalosti.

## F. Správa audítora



### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľovi spoločnosti JANEGAL, spol. s r. o.

#### Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti JANEGAL, spol. s r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. augustu 2017, výkaz ziskov a strát za účtovné obdobie, končiace sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v prvom odseku a okrem a možného vplyvu skutočnosti opísanej v druhom odseku časti *Základ pre podmienený názor*, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. augustu 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 podmienený názor

Spoločnosť vykázala vo výkaze ziskov a strát úhrn účtovných odpisov za bežné obdobie vo výške 85 271 Eur. Ak by boli tieto odpisy vyčíslené podľa zásad pre odpisovanie, ktoré spoločnosť prezentovala v poznámkach v časti III., bod 4 písmeno a), suma účtovných odpisov v účtovnej závierke by bola podľa nášho odhadu o 22 970 Eur nižšia a výsledok hospodárenia by bol po úpravách nesprávnosti v odpisoch a v dani z príjmov vyšší o 19 687 Eur.

Pretože za audítora spoločnosti sme boli vymenovaní po 31. auguste 2017, t. j. po skončení bežného účtovného obdobia, nemohli sme sa zúčastniť fyzickej inventúry zásob za bežné účtovné obdobie ani za predchádzajúce účtovné obdobie. Z toho dôvodu sme nemohli získať dostatočné a vhodné auditorské dôkazy o tom, či fyzický stav zásob zodpovedá jeho účtovnému stavu, ktorý je k 31. augustu 2017 vykázaný v súvahe vo výške 1 101 087 Eur a k 31. augustu 2016 vo výške 952 940 Eur, a to ani náhradnými auditorskými postupmi.

#### Iná skutočnosť

Zodpovedajúce informácie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, ktoré sú prezentované v účtovnej závierke, neboli auditované, pretože audit účtovnej závierky bol vykonaný prvýkrát od vzniku Spoločnosti ako povinný audit v zmysle zákona o účtovníctve.

#### Zodpovednosť konateľa za účtovnú závierku

Konateľ je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považujú za potrebné na zostavenie takej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je konateľ 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 mali v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemali 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 nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 nesprávosti 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 nesprávosti 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.

**Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Konateľ 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. Nevykonali sme však pritom dodatočné práce, na základe ktorých by sme dokázali pozitívne potvrdiť vyváženosť a obsiahlosť finančných a nefinančných ukazovateľov a informácií o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť, ktoré účtovná jednotka uvádza vo výročnej správe.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za účtovné obdobie končiacie k 31.8.2017 sú v súlade s účtovnou závierkou Spoločnosti za dané účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o Spoločnosti a o situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti poukazujeme na chýbajúcu prezentáciu a vyhodnotenie rizika zadĺženosti v nadväznosti na finančné kritériá, stanovené v úverových vzťahoch medzi Spoločnosťou a financujúcou bankou.

V Žiline, 7.február 2018



Ing. Ján Sapara, Ph. D.  
kľúčový audítorský partner  
číslo licencie:505 SKAU



SAPEX, s.r.o. A. Bernoláka 3, 010 01 Žilina, č. licencie: 204 SKAU, IČO: 31 632 459, audítorská spoločnosť je registrovaná na OR OS v Žiline, oddiel Sro, vložka 2737/L.