

Poliklinika Západ s.r.o.,

Ondavská 4/A, 040 11 Košice

Spoločnosť zapísaná v obch.reg. Okresného súdu Košice I, Oddiel: Sro, Vložka č.15271/V

IČO: 36 582 832

DIČ: 2021868695

e-mail: info@poliklinikazapad.sk

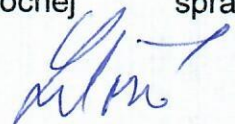
Výročná správa za účtovné obdobie k 31.12.2017

Vyhotovená dňa: 12.4.2018

Prerokovaná dňa: 12.4.2018

Podpis člena štatutárneho orgánu:

Podpis osoby zodpovednej za
vyhotovenie výročnej správy:



Obsah

Obsah

1. Predstavenie spoločnosti	1
1.1 História spoločnosti	1
1.2 Základné údaje o spoločnosti	1
1.3 Orgány spoločnosti Poliklinika Západ s.r.o.	1
1.4 Činnosť spoločnosti	1
2. Vývoj a stav finančného hospodárenia spoločnosti	2
2.1 Vývoj obchodných operácií	2
2.2 Celkové výnosy a ich štruktúra	2
2.3 Obstaranie dlhodobého majetku	3
2.4 Finančná situácia spoločnosti	3
2.5 Celkové náklady a ich štruktúra	4
2.6 Hospodársky výsledok a jeho rozdelenie	5
2.7 Bilancia spoločnosti	6
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	7
4. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti Poliklinika Západ s.r.o.	7
4.1 Zámer na rok 2018	7
4.2 Náklady na výskum a vývoj	8
4.4 Zahraničná organizačná zložka	8
5. Kontakty	8

1. Predstavenie spoločnosti

1.1 História spoločnosti

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

1.2 Základné údaje o spoločnosti

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

1.3 Orgány spoločnosti Poliklinika Západ s.r.o.

Konatelia: Šedivý Rudolf
Šedivý Karol

1.4 Činnosť spoločnosti

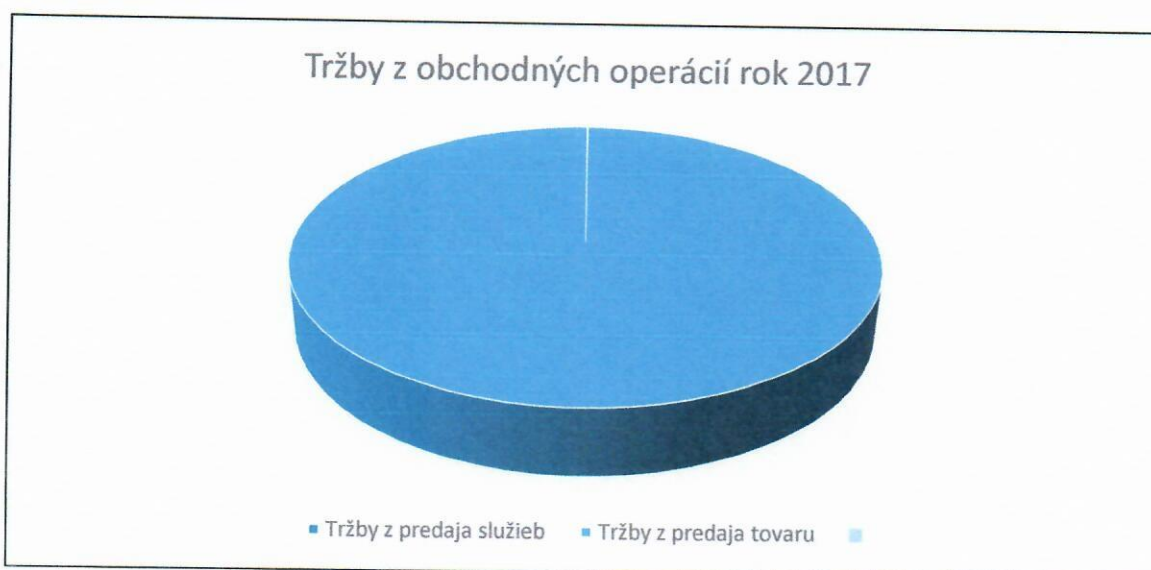
Spoločnosť sa špecializuje na výdajňu liekov. Zodpovedným zástupcom je Mgr. Zuzana Ľuptáková, ktorá koordinuje činnosť 4 spolupracovníkov.

2. Vývoj a stav finančného hospodárenia spoločnosti

2.1 Vývoj obchodných operácií

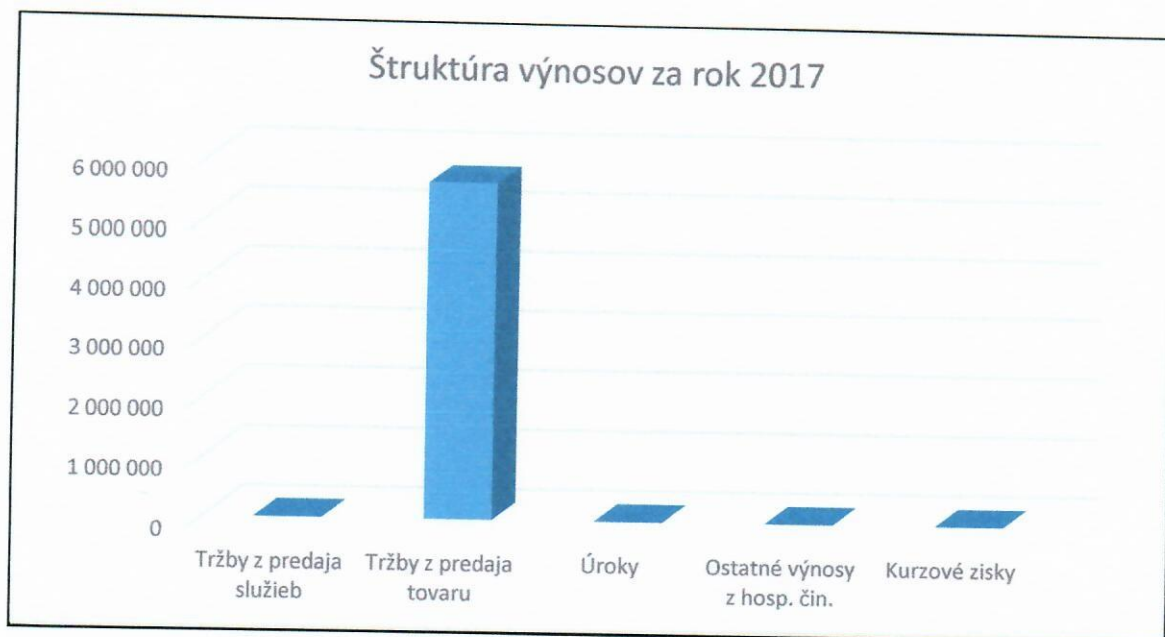
Spoločnosť v roku 2017 dosiahla:

Tržby z predaja tovaru a služieb	5 651 625	100,00%
Tržby z predaja tovaru	5 646 867	99,92%
Tržby za služby	4 758	0,08%



2.2 Celkové výnosy a ich štruktúra

	2017		2016	
Celkom	5 652 194	100,00%	5 701 944	100,00%
Tržby z predaja služieb	4 758	0,08%	3 836	0,07%
Tržby z predaja tovaru	5 646 867	99,91%	5 698 083	99,93%
Úroky	10	0,00%	23	0,00%
Ostatné výnosy z hosp. čin.	1	0,00%	1	0,00%
Kurzové zisky	558	0,01%	1	0,00%



2.3 Obstaranie dlhodobého majetku

Por. číslo	Názov	Obstaráv. cena
1	GRS Senica rekreač.zariadenie dokončenie	96 085
2	BMW X6	56 108
3	Lekáreň	90 003
	Spolu hodnota obstaraného dlhodob.majetku	242 196

Spoločnosť plánuje rozšírenie svojej činnosti na prenájom rekreačného zariadenia. V roku 2015 obstarala pozemok v o výmere 467 m² v Senici a začala výstavbu rekreačnej vilky, ktorú ukončila v roku 2017. V roku 2017 začali rekonštrukciu objektu lekárne, ktorá sa plánuje ukončiť v máji 2018. Celkové náklady na obstaranie dlhodobého majetku zvýšili o 242 196 €.

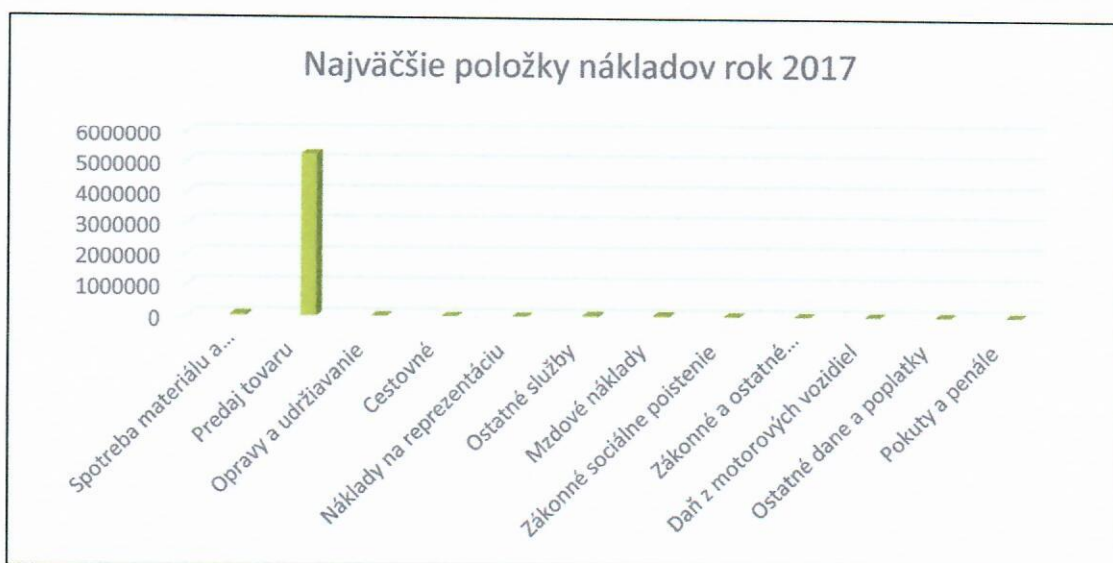
2.4 Finančná situácia spoločnosti

Spôsoby financovania

Spoločnosť k 31.12.2017 mala povolený kontokorentný úver od ČSOB a.s. na prevádzkovú činnosť vo výške 300.000€, ktorý bol schválený od roku 2007. V roku 2017 si spoločnosť zabezpečila dlhodobý úver na výstavbu lekárne vo výške 300.000€. Debetné úroky sa splácali priebežne.

2.5 Celkové náklady a ich štruktúra

	2 017	%	2 016	%
Celkom	5 469 747	100,00%	5 556 259	100,00%
Spotreba materiálu a energie	45 891	0,84%	93 864	1,72%
Predaj tovaru	5 262 874	96,22%	5 292 100	95,25%
Opravy a udržiavanie	6 244	0,11%	1 885	0,03%
Cestovné	-	0,00%	3 238	0,06%
Náklady na reprezentáciu	864	0,02%	15	0,00%
Ostatné služby	37 863	0,69%	41 221	0,74%
Mzdové náklady	40 820	0,75%	45 335	0,82%
Zákonné sociálne poistenie	14 338	0,26%	14 573	0,27%
Zákonné a ostatné sociálne náklady	1 472	0,03%	1 973	0,04%
Daň z motorových vozidiel	458	0,01%	516	0,01%
Ostatné dane a poplatky	1 007	0,02%	520	0,01%
Pokuty a penále	90	0,00%	64	0,00%
Ostatné náklady na hosp.čin.	3 946	0,07%	2 735	0,05%
Manká	84	0,00%	3 824	0,07%
Odpisy	13 279	0,24%	9 305	0,17%
Opravné položky	- 11 652	-0,21%	0	0,00%
Úroky	18	0,00%	63	0,00%
Kurzové straty	2 001	0,04%	91	0,00%
Ostatné finančné náklady	3 298	0,06%	2 352	0,04%
Daň splatná	46 852	0,86%	42 637	0,78%



Celkové náklady v roku 2017 klesli oproti roku 2016 o 1,56%.
 Predaj tovaru klesol o 0,55 %, mzdové náklady o 9,96% a ostatné služby klesli o 8,15%.

2.6 Hospodársky výsledok a jeho rozdelenie

Na základe skutočných celkových výnosov a nákladov spoločnosť za rok 2017 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 231.376€, daňový základ je vo výške 223.098€ upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Zisk na rozdelenie 184.524€.

Zisk pred zdanením	231.376 €
Pripočítateľné položky	3.384 €
Odpočítateľné položky	-11.662 €
Upravený základ dane	223.098 €
Umorenie daňovej straty z minulých rokov	0 €
Daň z príjmov	46.852 €

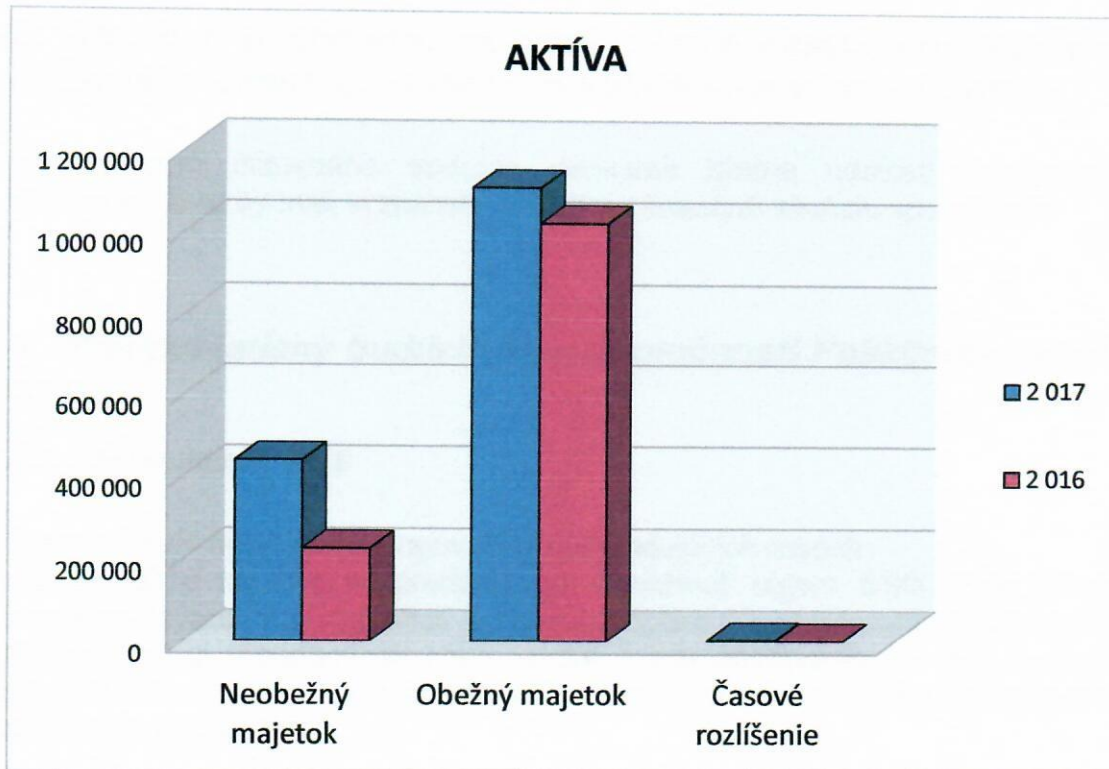
Výkaz ziskov a strát

	2 016	2 017	Rozdiel 2017-2016
Obchodná marža	405 984	383 993	- 21 991
Výroba	3 836	4 758	922
Výrobná spotreba	- 140 223	- 79 210	61 013
Osobné náklady	- 61 881	- 56 630	5 251
Dane a poplatky	- 1 035	- 1 465	- 430
Odpisy DHM	- 9 305	- 13 279	- 3 974
Ostatné výnosy z hosp. činnosti		2 079	2 079
Ostatné náklady na hosp. činnosť	- 6 623	- 4 120	2 503
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	190 753	236 126	45 373
Výnosové úroky	23	10	- 13
Nákladové úroky	- 63	- 18	45
Kurzové zisky	1	558	557
Kurzové straty	- 92	- 2 001	- 1 909
Ostatné náklady na finančnú činnosť	- 2 352	- 3 299	- 947
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 2 483	- 4 750	- 2 267
Daň splatná	- 42 637	- 46 852	- 4 215
Daň odložená	-	-	-
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	145 633	184 524	38 891
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	145 633	184 524	38 891

Údaje v poslednom stĺpci tabuľky vyjadrujú kladný alebo záporný rozdiel položiek výkazu ziskov a strát v roku 2017 v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2016.

2.7 Bilancia spoločnosti

	2016	2017	Rozdiel 2017-2016
Aktíva			
SPOLU MAJETOK	1 249 306	1 552 198	302 892
Neobežný majetok	224 931	439 431	214 500
Obežný majetok	1 023 897	1 110 385	86 488
Časové rozlíšenie	478	2 382	1 904
Pasíva			0
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	1 249 306	1 552 198	302 892
Vlastné imanie	152 936	337 460	184 524
Závazky	1 096 370	1 214 738	118 368
Časové rozlíšenie	0	0	0



4.2 Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť nerealizuje a nevynakladá finančné prostriedky na výskum a vývoj.

4.4 Zahraničná organizačná zložka

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí

5. Kontakty

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

V Košiciach dňa 12.4.2018

Šedivý
konateľ spoločnosti



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

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

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

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2021868695	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2017
IČO 36582832	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 12 2017
SK NACE 47.73.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2016 do 12 2016

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

Poliklinika Západ s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ONDAVSKÁ

Číslo

4 / A

PSČ

Obec

04011 KOŠICE - MESTSKÁ ČASŤ ZÁPAD

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresného súdu Košice I., Oddiel I

Sro, Vložka č. 15271/V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0907326586

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

19.02.2018

Schválená dňa:

19.02.2018

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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

DIČ 2 0 2 1 8 6 8 6 9 5

IČO 3 6 5 8 2 8 3 2



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
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	9 2 9 0 3	9 2 9 0 3	1 4 9 4 2 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			1 4 4 1 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 1 1 1 7 2 0	1 1 1 0 3 8 5	
			1 3 3 5		1 0 2 3 8 9 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 2 0 5 3 9	1 2 0 5 3 9	
					1 4 0 2 3 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 5	1 5 5	
					2 8 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 2 0 3 8 4	1 2 0 3 8 4	
					1 3 9 9 5 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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 podielevej 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 podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 6 3 4 9 6	4 6 2 1 6 1	
			1 3 3 5		4 9 7 2 2 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 5 8 0 3 2	4 5 6 6 9 7	
			1 3 3 5		4 8 3 0 3 9
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 podielevej 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 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 5 8 0 3 2 1 3 3 5	4 5 6 6 9 7	4 8 3 0 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 4 5 0	5 4 5 0	1 4 1 8 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4	1 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (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	5 2 7 6 8 5	5 2 7 6 8 5	3 8 6 4 3 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 5 9 8 0	7 5 9 8 0	8 6 1 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 5 1 7 0 5	4 5 1 7 0 5	3 7 7 8 2 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 3 8 2	2 3 8 2	4 7 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 3 8 2	2 3 8 2	4 7 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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	1 5 5 2 1 9 8	1 2 4 9 3 0 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 7 4 6 0	1 5 2 9 3 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 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	1 4 5 6 3 3	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 5 6 3 3	
2.	Neuhrazená 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 4 5 2 4	1 4 5 6 3 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 1 4 7 3 8	1 0 9 6 3 7 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 0 0	1 1 7 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 úcasti 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 úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 0 0	1 1 7 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 1 1 7 3 1	1 0 9 1 2 4 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 8 2 8 2 7	8 8 5 1 5 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	9 8 2 8 2 7	8 8 5 1 5 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	2 1 8 1 6 2	2 0 0 6 9 2
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 1 0	2 5 8 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 7 4 8	1 9 6 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 8 8 4	8 1 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		3 8
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 8 0 7	3 9 4 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 8 0 7	3 9 4 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/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	5 6 5 1 6 2 5	5 7 0 1 9 1 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 6 5 3 7 0 4	5 7 0 1 9 2 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 6 4 6 8 6 7	5 6 9 8 0 8 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 7 5 8	3 8 3 6
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 materálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 0 7 9	1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 4 1 7 5 7 8	5 5 1 1 1 6 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 2 6 2 8 7 4	5 2 9 2 1 0 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 5 8 9 1	9 3 8 6 4
C.	Ópravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 1 6 5 2	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 4 9 7 1	4 6 3 5 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 6 6 3 0	6 1 8 8 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 0 8 2 0	4 5 3 3 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 3 3 8	1 4 5 7 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 4 7 2	1 9 7 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 4 6 5	1 0 3 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 3 2 7 9	9 3 0 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 3 2 7 9	9 3 0 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 1 2 0	6 6 2 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 3 6 1 2 6	1 9 0 7 5 3



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	3 0 9 5 4 1	2 6 9 5 9 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 6 8	2 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 0	2 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0	2 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 5 8	1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 3 1 8	2 5 0 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 8	6 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 8	6 3
O.	Kurzové straty (563)	52	2 0 0 1	9 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 2 9 9	2 3 5 2

İçerik 3 6 5 8 2 8 3 2



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

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

Čl. I (1)

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

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

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

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

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 07.03.2017

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

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

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

☒ Áno☐ Nie

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

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

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

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

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

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

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

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

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

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

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

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

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
zásoby		11 652		11 652	
pohľadávky		1 335			1 335

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☐ Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
budovy	40 rokov	2,5	rovnomerná
drobné stavyby	20 rokov	4	rovnomerná
osobný automobil	4 roky	25	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
-----------------	----------	---------------

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom	nehnutelnosť	226 208
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Poliklinika Západ s. r.o. (ďalej len „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 nášho 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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 auditorských 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

26. júl 2018

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