



CI REGIO

2017

VÝROČNÁ SPRÁVA

Obsah výročnej správy

Úvod

Profil spoločnosti

Organizačná štruktúra a ľudské zdroje

Finančná správa

Účtovný audit

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Úvod

Vážení klienti, ctení partneri,

spoločnosť CI REGIO je na Slovensku etablovanou spoločnosťou. Od začiatku svojho pôsobenia na európskom trhu až po dnešné časy prešla rôznymi etapami vývoja. V posledných rokoch sa transformovala z obchodnej spoločnosti na výrobnú. V roku 2015 získala zo zdrojov financovaných z EÚ prostriedky na zakúpenie výrobných strojov vhodných na zhotovovanie výrobkov z ocele. Spoločnosť od roku 2008 vlastní pozemky a výrobnú halu v priemyselnom parku pri Prešove, v obci Záborské, v ktorej je výrobná linka nainštalovaná a prevádzkovaná. Skúšobná výrobná prevádzka bola spustená začiatkom roka 2016. S veľkými problémami sa začala spoločnosť potýkať už v samotných začiatkoch hlavne pri personálnom obsadzovaní pracovných pozícií. Jednou z podmienok čerpania prostriedkov z EU fondov je podmienka zamestnávania znevýhodnených uchádzačov o zamestnanie, medzi ktorých patria dlhodobo nezamestnaní, hlavne mladí ľudia bez praxe a s nižším vzdelaním. Aj napriek nášmu veľkému úsiliu vynaloženému spoločne s pracovníkmi úradu práce sa nám postupne podarilo pracovné miesta obsadiť, ale veľké úsilie sme museli vynaložiť hlavne na ich udržanie. Vysoká fluktuácia a nezáujem zo strany dlhodobo nezamestnaných, prijatých do pracovného pomeru, pravidelne sa podieľať na výrobnom procese v spoločnosti, je našou nočnou morou doposiaľ.

V roku 2017 spoločnosť odkúpila od Mesta Prešov administratívnu budovu susediacu s výrobnou halou spoločnosti, čo umožnilo zabezpečiť vyšší pracovný komfort pre administratívnych pracovníkov a pre pracovníkov výroby sa zvýšil štandard hlavne čo sa týka vybavenia šatní, sprch, toaliet a kuchynky. Počas roka 2017 sa výroba oceľových výrobkov začala rozbiehať naplno. Presadiť sa na trhu medzi silnou konkurenciou nie je pre začínajúcu firmu v tomto segmente ľahké.

Získať zákazky, zabezpečiť včas dostatočné množstvo kvalitného materiálu, zohľadniť sezónnosť odberu výrobkov hlavne pre odvetvie stavebníctva, to všetko sú problémy, ktoré musí na dennej báze riešiť manažment spoločnosti. Mladý, spočiatku neskúsený kolektív sa v priebehu dvoch rokov sformoval do jednoliatej formácie, ktorá si za pochodu odovzdáva informácie a zabezpečuje na dennej báze operatívne riešenie problémov spojených s nákupom materiálu, výrobným procesom, skladovaním a odbytom hotových výrobkov.

Spoločnosť zatiaľ v jednosmennej dennej prevádzke zabezpečuje hlavne pre sektor stavebníctva výrobu oceľových výrobkov a konštrukcií ako sú armokoše, kari siete, priehradové nosníky, špeciálne výstuže a konštrukcie pre stavbu mostných pilierov – piloty, oceľové podporné konštrukcie pre stavbu tunelov. Vysoká sortimentnosť výroby zatiaľ obmedzuje výkonnosť nasadenia jednotlivých strojov, nakoľko doba nastavenia výrobného cyklu pre ten, ktorý výrobok je zdĺhavá. Čas a výsledky ukážu v najbližšej budúcnosti smer, ktorým sa bude výroba uberať, či zníženie sortimentnosti výroby, zavedenie dvoj až trojsmennej prevádzky, zjednodušenie, skvalitnenie a urýchlenie celej výroby, prispeje k postupnému zvyšovaniu tržieb a tým aj návratnosti vynaložených finančných zdrojov pre ďalší rozvoj a investície spoločnosti.

Veľkou výzvou v nasledujúcom období je plán zameraný hlavne na získanie zákaziek pre výrobu na obrábacom CNC zariadení PINNACLE, dovezenom z Taiwanu so špeciálnou technikou spracovania ocele, ktorá umožňuje pomocou moderných technológií, z oceľových konštrukcií zabezpečiť rýchle zhotovenie, finančne menej náročných skeletov pre rôzne druhy stavieb, od priemyselných budov až po luxusné bývanie. Prvé prototypy oceľových konštrukcií pre stavby ako sú garáže, prístrešky, obytné kontajnery a pod. sú už v procese realizácie. Spoločnosť dosiahla v roku 2017 z predaja hotových výrobkov tržby vo výške 3 930 153 eur a predala 5 270 ton oceľových výrobkov.

V dlhodobom horizonte je cieľom spoločnosti zaradiť sa medzi najväčších výrobcov oceľových výrobkov na Slovensku s tržbami niekoľko stoviek miliónov eur ročne ako je napríklad spoločnosť RAVEN a.s. V nasledujúcom roku je plánované zvýšenie výroby o 40% a zabezpečenie tržieb na úrovni 5,5 mil. eur.

Verím, že vytrvalosť a schopnosť celého tímu podávať vynikajúce výkony pod vysokým tlakom s osobným nasadením prinesie svoje ovocie v podobe splnenia stanovených cieľov.

Ing. Patrik Ivanišín
generálny riaditeľ spoločnosti

PROFIL SPOLOČNOSTI:

| | |
|---------------------------|------------------------------------|
| Názov | CI REGIO spol. s r.o. |
| Právna forma | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Deň zápisu do ORSR | 23.12.2003 |
| IČO | 36489883 |
| DIČ | 2021775041 |
| Sídlo | Prievozská 4D 821 09 Bratislava |
| Kontakt | |
| e-mail | ciregio@ciregio.sk |
| web | www.ciregio.sk |

Organizačné zložky: Spoločnosť nemá organizačné zložky

Kapitálové účasti v iných podnikoch: Spoločnosť nemá kapitálové účasti v iných podnikoch

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice N 699/200, Nz 119402/2003 zo dňa 12.12.2003.

Základné imanie: : 6 638,783775 eur
Spoločník : Ing. Miroslav Remeta
Podiel na hlasovacích právach : 100 %
Podiel na základnom imaní : 100 %

Predmet činnosti:

Od roku 2016 je hlavnou činnosťou Spoločnosti výroba oceľových výrobkov. Firma sa okrem výroby výrobkov z ocele orientuje aj na poskytovanie služieb pre podnikateľov spočívajúcich v poradenstve manažmentu a riadenia firiem, prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku, vykonáva drobné montážne práce súvisiace s výrobou oceľových výrobkov

Štatutárny orgán spoločnosti : Ing. Miroslav Remeta
konateľ

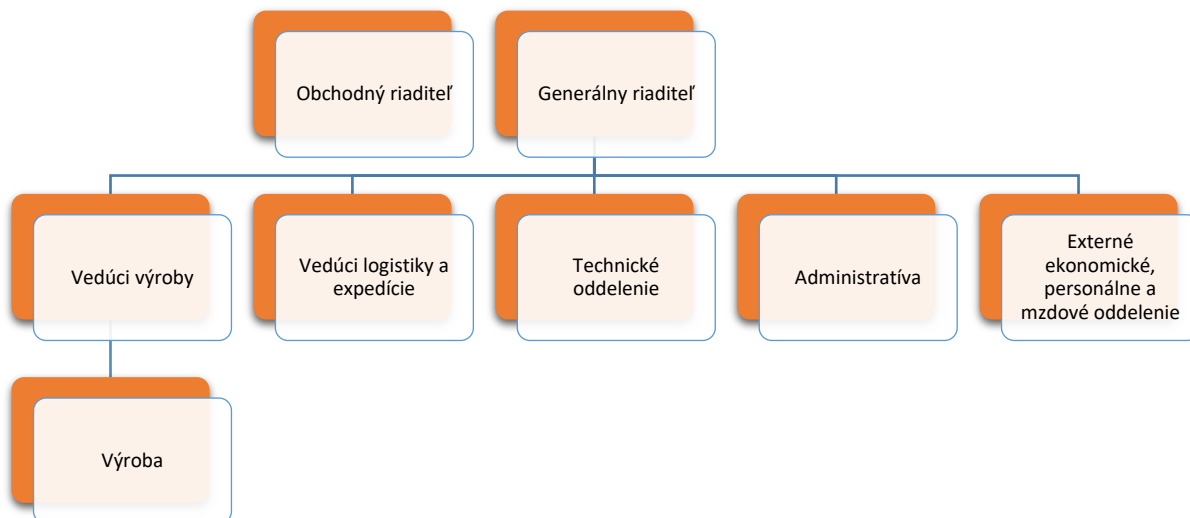
Vedenie spoločnosti : Ing. Patrik Ivanišín
generálny riaditeľ

Ing. Viliam Porvazník
obchodný riaditeľ

Riadenie ľudských zdrojov

Spoločnosť CI REGIO spol. s r.o. je výrobnou spoločnosťou so zameraním na výrobu produktov z ocele, ktorých výrobu realizuje vo svojej výrobní hale v obci Záborské pri Prešove.

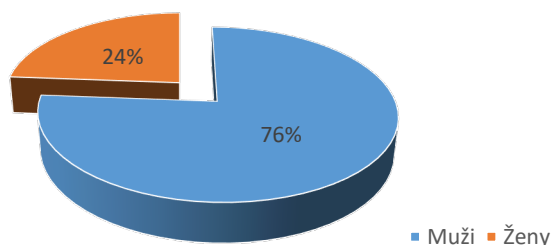
Organizačná štruktúra spoločnosti:



V roku 2017 v spoločnosti pracovalo 42 zamestnancov, z toho bolo 10 žien. V rámci projektu financovaného prostredníctvom finančných zdrojov z EÚ naša spoločnosť vytvorila 40 pracovných miest, z ktorých väčšinu tvoria príslušníci marginalizovanej rómskej komunity. Naplniť túto kapacitu sa nám podarilo najmä spolupracou s miestnym Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Prešove.

| Ukazovateľ | Rok 2016 | Rok 2017 |
|---------------------------------|----------|----------|
| Celkový počet zamestnancov | 40 | 42 |
| Počet THP zamestnancov | 12 | 14 |
| Počet robotníckych zamestnancov | 28 | 28 |

Zloženie zamestnancov podľa pohlavia



Spoločnosť CI REGIO spol. s r.o. sa v roku 2017 musela vyrovnáť s pomerne vysokou fluktuáciou, ktorá súvisí so zamestnávaním občanov z marginalizovanej rómskej komunity. Títo zamestnanci nemajú vytvorené takmer žiadne pracovné návyky a preto pri každodennej práci s týmito zamestnancami musíme dbať najmä na neustále vzdelávanie a postupné vytváranie pracovných návykov.

Čo sa týka finančného hodnotenia, priemerná mzda pri robotníckych profesiách sa pohybuje nad priemerom v Prešovskom kraji.

Spoločnosť v roku 2017 vynaložila na osobné náklady zamestnancov 736 241,- eur z toho na mzdové náklady 522 485 eur, na sociálne a zdravotné poistenie 179 876 eur a na ostatné sociálne náklady 33 880,- eur.

Sociálna oblasť

Spoločnosť CI REGIO, spol. s r.o. povinne vytvára sociálny fond, ktorý je tvorený vo výške 0,6 % z hrubých miezd bez náhrad.

V roku 2016 spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 2 877 eur a v roku 2017 vo výške 2 799 eur.

V súlade s internou smernicou spoločnosti sa sociálny fond využíva na príspevok na stravovanie zamestnancov v plnej výške.

Na ochranné pracovné prostriedky pre zamestnancov spoločnosť vynaložila v roku 2017 poskytla financie v celkovej výške 5 392 eur, na dočasnú pracovnú neschopnosť boli vynaložené finančné prostriedky v celkovej výške 2 825 eur a na príspevok na stravovanie zamestnancov 22 060 eur.

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny avizuje pre rok 2018 zvyšovanie minimálnej mzdy čo bude mať negatívny dopad na cash flow spoločnosti.

V roku 2018 bude spoločnosť hľadať možnosti zvyšovania motivácie zamestnancov, jednou z nich je aj možnosť vzdelávania vo firme, s dosiahnutím vyššej kvalifikácie môžu zamestnanci hlavne v robotníckych povolaniach dosiahnuť lepšie platové ohodnotenie.

V roku 2017 nahradila spoločnosť klasické stravovacie poukážky v papierovej forme, modernými platobnými stravovacími kartami, ktoré sa mesačne dobíjajú finančnými prostriedkami, ktoré zamestnanci môžu využiť na pokrytie stravovacieho a pitného režimu v súlade so zákonom.

Spoločnosť každoročne organizuje povinné preškolenia zamestnancov v oblasti bezpečnosti a ochrany a zdravia pri práci, čím zabezpečuje informovanosť svojich zamestnancov a tým dochádza k zníženiu rizika vzniku pracovného úrazu, čo priamo prispieva aj k stabilnému vývoju tržieb v spoločnosti.

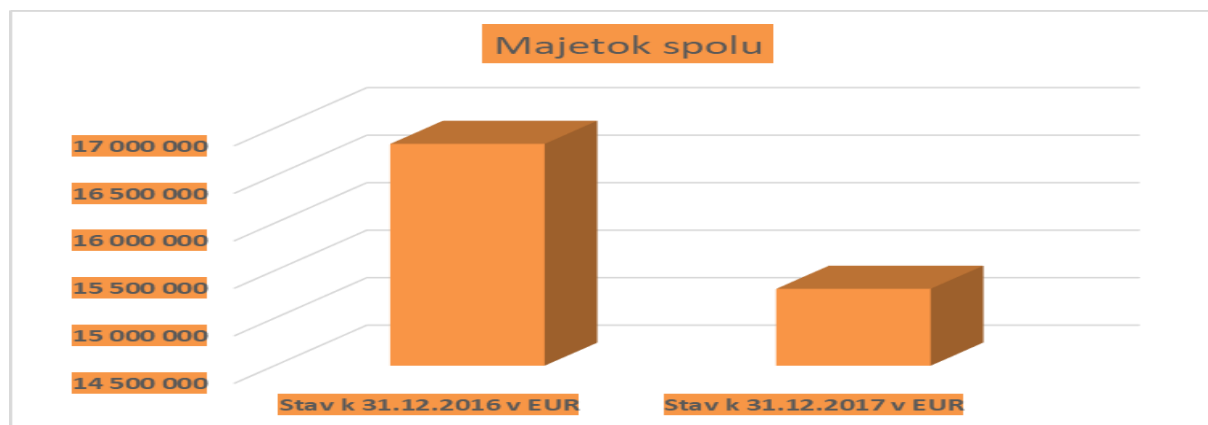


Finančná analýza

| Ukazovateľ | Stav k 31.12.2016 v EUR | Stav k 31.12.2017 v EUR | Rozdiel |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Majetok spolu | 16 835 369 | 15 309 494 | -1 525 875 |
| Neobežný majetok | 9 827 613 | 9 271 369 | -556 244 |
| Z toho: Dlhodobý hmotný majetok | 9 827 613 | 9 271 369 | -556 244 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0 | 0 | 0 |
| Obežný majetok | 7 003 881 | 6 036 125 | -967 756 |
| Z toho: zásoby | 163 854 | 757 981 | 594 127 |
| dlhodobé pohľadávky | 3 005 703 | 364 965 | -2 640 738 |
| krátkodobé pohľadávky | 3 828 951 | 4 908 438 | 1 079 487 |
| finančné účty | 5 373 | 4 741 | -632 |
| časové rozlíšenie | 3 614 | 2 000 | -1 614 |

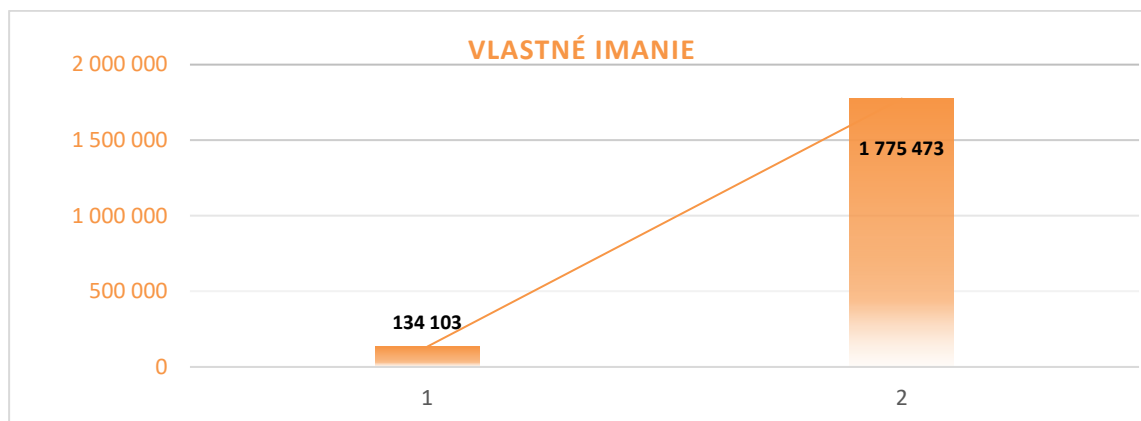
V porovnaní s rokom 2016 došlo v spoločnosti k zníženiu hodnoty majetku o necelých 10%. Na uvedenom stave má podiel zníženie stavu stálych aktív - dlhodobého majetku z dôvodu amortizácie ale hlavne zníženie stavu obežných aktív, celkovo o 967 756 eur, najvýraznejšie pri dlhodobých pohľadávkach o 2 640 738 eur.

Grafické znázornenie poklesu hodnôt majetku

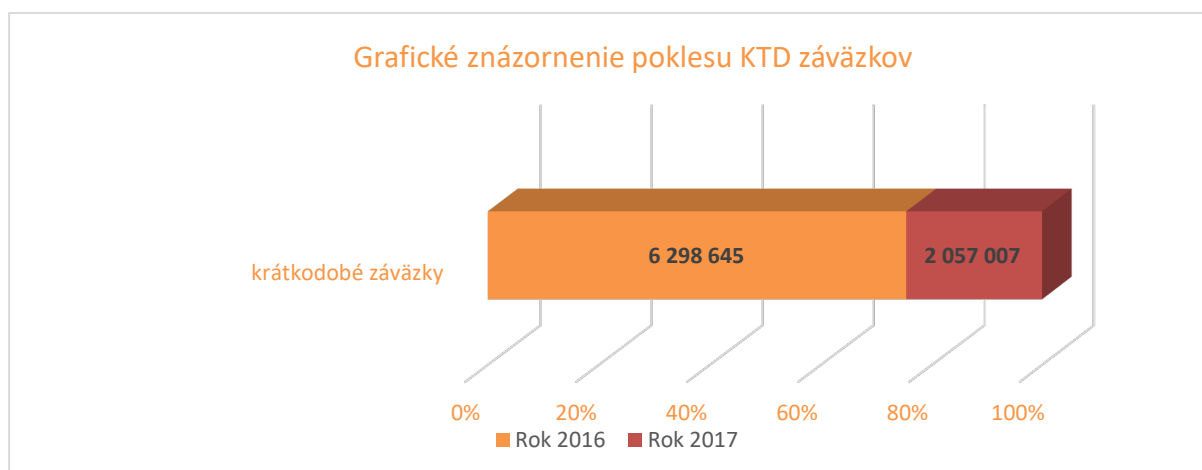


| Ukazovateľ | Stav k 31.12.2016 v EUR | Stav k 31.12.2017 v EUR | Rozdiel |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------|
| Vlastné imanie a záväzky spolu | 16 835 369 | 15 309 494 | -1 525 875 |
| Vlastné imanie | 134 103 | 1 775 473 | 1 641 370 |
| Z toho: základné imanie | 6 639 | 6 639 | 0 |
| kapitálové fondy | 0 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| fondy zo zisku | 664 | 664 | 0 |
| výsledok hosp. min. rokov | -25 444 | 126 800 | 152 244 |
| výsledok hosp. za účtovné obdobie | 152 244 | -358 630 | -510 874 |
| Záväzky | 13 461 921 | 10 652 381 | -2 809 540 |
| Z toho: rezervy | 15 813 | 32 156 | 16 343 |
| dlhodobé záväzky | 0 | 30 488 | 30 488 |
| dlhodobé bankové úvery | 1 500 000 | 2 650 000 | 1 150 000 |
| krátkodobé záväzky | 6 298 645 | 2 057 007 | -4 241 638 |
| bankové úvery a výpomoci | 5 647 463 | 5 882 730 | 235 267 |
| časové rozlíšenie | 3 239 345 | 2 881 640 | -357 705 |

V roku 2017 došlo v porovnaní s rokom 2016 k výraznému zvýšeniu vlastného imania a to na základe rozhodnutia o kapitalizácii dlhodobých záväzkov voči spriazneným osobám do kapitálových fondov, čím došlo k významnému zlepšeniu uvedeného ukazovateľa, čo prispelo aj k lepšiemu ratingu vo vzťahu k bankám a obchodným partnerom. Nižšie je graficky znázornené porovnanie nárastu vlastného imania medzi rokom 2016 a rokom 2017.



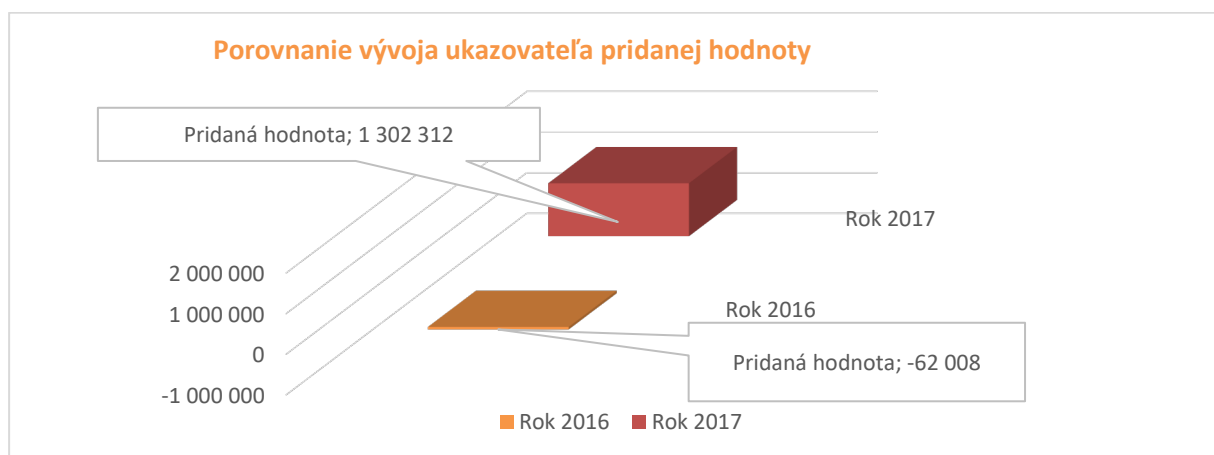
Kapitalizáciou záväzkov do vlastného imania došlo súčasne aj k významnému poklesu krátkodobých záväzkov v porovnaní s rokom 2016 a to o viac ako 67%.



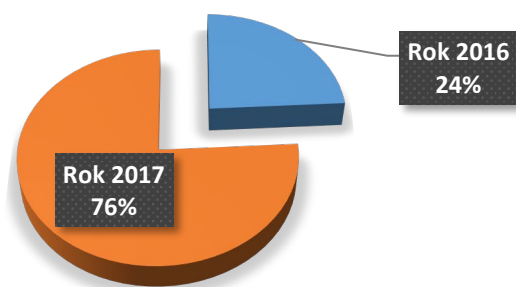
| Ukazovateľ | Stav k 31.12.2016 v EUR | Stav k 31.12.2017 v EUR | Rozdiel |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------|
| Čistý obrat | 1 255 884 | 4 148 509 | 2 892 625 |
| Prevádzkový zisk/strata/ | 560 398 | -110 389 | -670 787 |
| Pridaná hodnota | -62 008 | 1 302 312 | 1 364 320 |
| Zisk /strata/ pred zdanením | 155 124 | -325 261 | -480 385 |
| Zisk /strata/ po zdanení | 152 244 | -358 630 | -510 874 |
| Priemerný stav zamestnancov | 40 | 42 | 2 |
| Produktivita tržieb na zamestnanca | 31 397 | 98 774 | 67 377 |
| Rentabilita tržieb | 0 | 2 | 1 |
| Rentabilita vlastného kapitálu | 114 | -20 | -134 |
| Rentabilita aktív | 1 | -2 | -3 |
| Bežná likvidita | 0 | 1 | 0 |
| Pracovný kapitál | -8 111 784 | -3 026 558 | 5 085 226 |

V roku 2017 došlo v porovnaní s rokom 2016 k výraznému zvýšeniu hodnoty čistého obratu spoločnosti a to o viac ako 330 %, súčasne došlo aj k zvýšeniu pridanej hodnoty z pôvodných -62 008 eur na 1 302 312 eur, čo je o 1 364 320 eur viac ako v roku 2016. Zisk spoločnosti pred zdanením v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 poklesol o 480 385 eur. V roku 2016 dosiahla spoločnosť najvyššie tržby v segmente predaja stálych aktív, čo ovplyvnilo celkovú výšku zisku spoločnosti v roku 2016.

Uvedeným krokom spoločnosť získala kapitál na rozbeh svojej výrobnjej činnosti, čo sa priaznivo podpísalo na vývoji aj ostatných ukazovateľov ako je produktivita tržieb na zamestnanca, ktorý sa zvýšil z pôvodných 31 397 eur na 98 774 eur, zvýšil sa ukazovateľ rentability tržieb aj ukazovateľ bežnej likvidity.



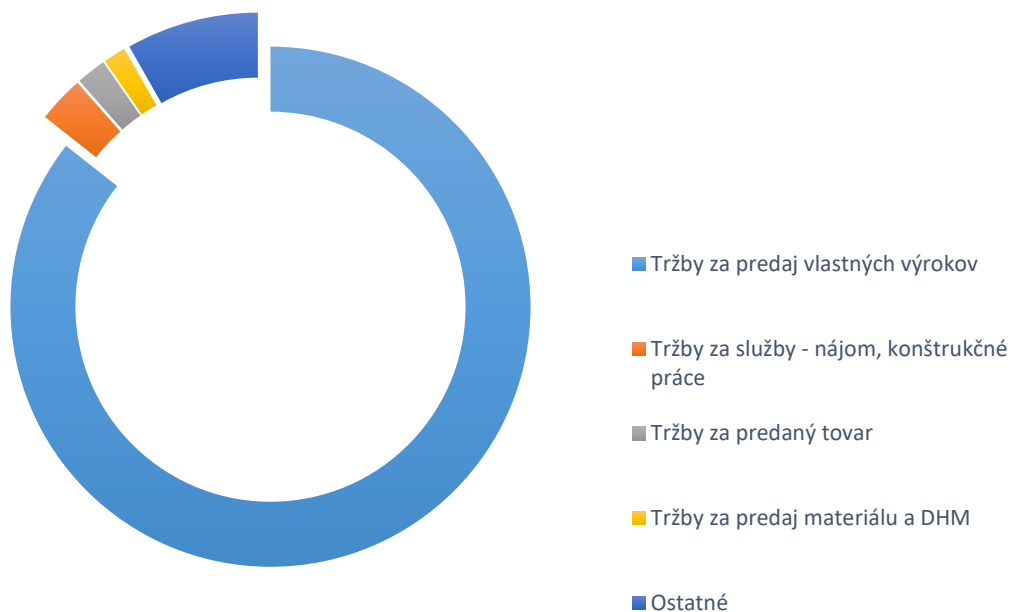
Produktivita tržieb na zamestnanca



| Tržby podľa segmentov v € | ROK 2016 | ROK 2017 | Rozdiel |
|--|-----------|-----------|------------|
| Tržby za predaj vlastných výrobkov | 1 202 082 | 3 930 153 | 2 728 071 |
| Tržby za služby - nájom, konštrukčné práce | 33 554 | 132 724 | 99 170 |
| Tržby za predaný tovar | 20 248 | 85 632 | 65 384 |
| Tržby za predaj materiálu a DHM | 119 145 | 64 392 | -54 753 |
| Ostatné | 5 389 492 | 377 805 | -5 011 687 |

V roku 2016 spoločnosť dosiahla v oblasti predaja vlastných výrobkov obrat vo výške 1 202 082 eur, v roku 2017 to bolo o 2 728 071 eur viac, čo predstavuje nárast o viac ako 326 %. Tržby z predaja tovaru taktiež v porovnaní s rokom 2016 vzrástli o 65 384 eur. V roku 2017 došlo k výraznému poklesu príležitostných – ostatných tržieb o 5 011 687. V roku 2016 spoločnosť predala časť podniku, čo ovplyvnilo výšku ostatných tržieb v roku 2016.

ROK 2017



Spoločnosť v nasledujúcich rokoch plánuje postupne zvyšovať celkový objem výroby s rovnakým percentuálnym podielom v jednotlivých segmentoch tržieb.

| | |
|--|---|
| Účtovná závierka | Riadna |
| Účtovná jednotka: | malá |
| Daňové identifikačné číslo: | 2021775041 |
| IČO: | 36489883 |
| SK NACE: | 25990 Výroba ost.kovových výr. |
| Za obdobie | |
| od: | 01/2017 |
| do: | 12/2017 |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie | |
| od: | 01/2016 |
| do: | 12/2016 |
| Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky: | |
| | CI REGIO, spol. s r.o. |
| Sídlo účtovnej jednotky | |
| Ulica: | Prievozská |
| Číslo: | 4D |
| PŠČ: | 82109 |
| Obec: | Bratislava |
| Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti: | OR SR Okr.súdu Bratislava I, Oddiel:Sro. Vložka 49051/B |
| Telefónne číslo: | |
| Faxové číslo: | |
| E-mailová adresa: | |
| Zostavená dňa: | 15.06.2018 |
| Schválená dňa: | |

| Označenie | STRANA AKTÍV | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|--------------|-----------------------|-------------------|------------|--|
| | | | Brutto - časť 1 | Korekcia - časť 2 | Netto 2 | Netto 3 |
| a | b | c | | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 1 | 18 113 524 | 2 804 030 | 15 309 494 | 16 835 369 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 2 | 12 051 799 | 2 780 430 | 9 271 369 | 9 827 613 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 3 | | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 4 | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 5 | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 6 | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 7 | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 8 | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 9 | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 12 051 799 | 2 780 430 | 9 271 369 | 9 827 613 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 461 031 | | 461 031 | 461 031 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 948 359 | 808 354 | 2 140 005 | 1 300 000 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 8 642 409 | 1 972 076 | 6 670 333 | 7 540 443 |
| 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 | | | | 526 139 |
| 8. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | |
| 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 | | | | |
| 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 6 059 725 | 23 600 | 6 036 125 | 7 003 881 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 757 981 | | 757 981 | 163 854 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 603 291 | | 603 291 | 163 854 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 154 690 | | 154 690 | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | | | | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 364 965 | | 364 965 | 3 005 703 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A | 49 | | | | 132 190 |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 364 965 | | 364 965 | 2 873 513 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 4 932 038 | 23 600 | 4 908 438 | 3 828 951 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 873 032 | 23 600 | 2 849 432 | 1 646 062 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 730 332 | | 1 730 332 | 1 455 835 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 142 700 | 23 600 | 1 119 100 | 190 227 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336) - /391A/ | 62 | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 9 042 | | 9 042 | 5 393 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 2 049 964 | | 2 049 964 | 2 177 496 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| 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 | | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 4 741 | | 4 741 | 5 373 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 2 018 | | 2 018 | 2 136 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261) | 73 | 2 723 | | 2 723 | 3 237 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 000 | | 2 000 | 3 875 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 000 | | 2 000 | 3 614 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | 261 |

| Označenie | STRANA PASÍV | Číslo riadku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|--------------|-----------------------|--|
| a | b | c | 4 | 5 |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 15 309 494 | 16 835 369 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 775 473 | 134 103 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 639 | 6 639 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 639 | 6 639 |
| 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 | 2 000 000 | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 664 | 664 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 664 | 664 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |
| 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 účastí (+/- 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 | 126 800 | -25 444 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 126 800 | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | | -25 444 |
| 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 | -358 630 | 152 244 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 10 652 381 | 13 461 921 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 30 488 | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 30 488 | |
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45X) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 2 650 000 | 1 500 000 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 057 007 | 6 298 645 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 993 574 | 6 232 431 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 415 336 | 6 150 446 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 1 578 238 | 81 985 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 32 207 | 34 998 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 20 710 | 19 045 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 7 264 | 8 221 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 3 252 | 3 950 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 32 156 | 15 813 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 32 156 | 15 813 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | | |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 2 984 220 | 2 488 538 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | 2 898 510 | 3 158 925 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 2 881 640 | 3 239 345 |
| 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 | 2 881 640 | 3 239 345 |

| Označenie | Text | Číslo riadku | Skutočnosť | |
|-----------|--|--------------|-----------------------|--|
| | | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 1 | 4 148 509 | 1 255 884 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 2 | 4 745 396 | 6 764 527 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 3 | 85 632 | 20 248 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 4 | 3 930 153 | 1 202 082 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 5 | 132 724 | 33 554 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 6 | 154 690 | 6 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 7 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 8 | 64 392 | 119 145 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 9 | 377 805 | 5 389 492 |
| ** | 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 | 4 855 785 | 6 204 129 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 85 777 | 16 391 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 2 601 415 | 981 891 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 313 695 | 319 616 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 736 241 | 727 192 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 522 485 | 529 569 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 179 876 | 170 752 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 33 880 | 26 871 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 22 266 | 23 471 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 010 409 | 1 044 732 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 010 409 | 1 044 732 |
| 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 | 60 000 | 94 164 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 10 621 | 2 097 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 15 361 | 2 994 575 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | -110 389 | 560 398 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 302 312 | -62 008 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 64 917 | 148 410 |
| 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 | 64 917 | 148 410 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 62 963 | 116 585 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 954 | 31 825 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| 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 | 279 789 | 553 684 |
| 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 | 246 227 | 531 018 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 108 224 | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 138 003 | 531 018 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | | 147 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 33 562 | 22 519 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | -214 872 | -405 274 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | -325 261 | 155 124 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 33 369 | 2 880 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 2 881 | 2 880 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 30 488 | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-) (596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | -358 630 | 152 244 |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

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

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | CI REGIO s.r.o. |
| Sídlo: | Prievozská 4D, 821 09 Bratislava |
| Právna forma: | Spoločnosť s ručením obmedzeným |
| Dátum vzniku: | 23.12.2003 |
| Hlavný predmet podnikania: | Výroba ostatných oceľových výrobkov |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2017 |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý 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 | |
|---------------------|-----------------------|--|--|
| Netto aktíva celkom | 15 309 494 | 16 835 369 | |
| Čistý obrat celkom | 4 148 509 | 1 255 884 | |
| Počet zamestnancov | 43 | 40 | |

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).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: rozhodnutie jediného spoločníka z 30.6.2017.

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 43 | 40 |
| | | |

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

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

Výnimočné výhody neboli poskytnuté

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia boli konzistentne aplikované.

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

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

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

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

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-------|--|-------------------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Menovitá hodnota |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |

| | | |
|-----|---|-------------------|
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

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

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

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

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy) **spoločnosť neúčtuje**
- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčtovania na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) **nepoužila** ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

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

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software | 013 | 4 | 25 |
| Ostatný DNM | 019 | 4 | 25 |
| Stavby | 021 | 20,40 | 5;2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 022 | 6,10,12 | 16,67;20;8,33 |

Komentár k odpisovému plánu: Spoločnosť prerušila daňové odpisovanie vybraného majetku vo výške 557 387,-- eur.

- UJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať nasledujúci mesiac, kedy bol zaradený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Helios (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí. UJ nepoužíva komponentné odpisovanie.
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za úctovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

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

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Úctovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného úctovného obdobia:

Vysvetlivky k oprave chýb minulých úctovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať úctovné knihy minulých úctovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom úctovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých úctovných období sa účtujú ako výsledkové úctovné prípady bežného úctovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých úctovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých úctovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých úctovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Spoločnosť neúčtovala o opravách chýb minulých úctovných období

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

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

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU): spoločnosť nemá majetok zabezpečený derivátmi.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0 | 0 |

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

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

| Zabezpečené záväzky | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|------------------|
| | Spôsob zabezpečenia | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom | 0 | 0 |
| Záväzky zabezpečené iným spôsobom | 0 | 0 |
| Celková suma zabezpečených záväzkov: | x | |

4) Informácie o vlastných akciách: spoločnosť nenadobudla vlastné akcie

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): spoločnosť neúčtovala o takých nákladoch alebo výnosoch.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **netýka sa spoločnosti**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: **netýka sa spoločnosti**

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

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **netýka sa spoločnosti**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

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

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

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

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **netýka sa spoločnosti**
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **netýka sa spoločnosti**
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **netýka sa spoločnosti**
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **netýka sa spoločnosti**
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **netýka sa spoločnosti**
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **netýka sa spoločnosti**
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **netýka sa spoločnosti**
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **netýka sa spoločnosti**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: **netýka sa spoločnosti**
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **netýka sa spoločnosti**

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **spoločnosť nemá takú povinnosť**
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **spoločnosť nemá takú povinnosť**
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): **spoločnosť nemá takú povinnosť**

Správa nezávislého audítora

Účtovná jednotka: CI REGIO, s.r.o.
Prievozská 4D
821 09 Bratislava

Preverovanie vykonal: Audit Partners Alliance s.r.o.
Licencia SKAu č. 317
Čermánske námestie 1,
949 01 Nitra

Príloha: účtovná závierka 2017

Správa nezávislého audítora spoločníkom a konateľom spoločnosti CI REGIO, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CI REGIO, 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 podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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 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 zváženie, 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, 06.07.2018



AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s.r.o.
číslo licencie UDVA 317,
Čermánske námestie 1, 949 01 Nitra
Ing. Peter Šedík, č. lic. SKAU 621

Vysporiadanie hospodárskeho výsledku Spoločnosti za rok 2017

Valné zhromaždenie spoločníkov je najvyšším orgánom Spoločnosti, do ktorého pôsobnosti v súlade s § 125 ods. 1 písm. b), Obchodného zákonníka spadá aj schvaľovanie riadnej individuálnej účtovnej závierky a mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky a rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát.

Spoločnosť CI REGIO spol. s r. o. v roku 2017 dosiahla stratu vo výške 358 630,18 eur.

Návrh na vysporiadanie straty za rok 2017 :

- preúčtovať na účet neuhradených strát minulých rokov

V roku 2017 boli Spoločnosťou realizované projekty, pri ktorých nevznikla potreba investovať do oblasti výskumu a vývoja, čo nevyklučuje investície takéhoto charakteru v budúcnosti.

Po ukončení účtovného obdobia roku 2017 nenastali udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili výsledky hospodárenia Spoločnosti.

CI REGIO, spol. s. r. o

Prievozká 4D
821 09 Bratislava

