

KOMATOP, s.r.o. Inžinierska I. 2785, 971 01 Prievidza

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

KOMATOP, s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa §20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Informácia o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť vznikla v roku 2004 a pôsobí len na tuzemskom trhu výlučne v regióne okresov Prievidza, Bánovce nad Bebravou a Partizánske. Od svojho založenia má stabilné postavenie na trhu. Zaoberá sa veľkoobchodom a maloobchodom v oblasti predaja nápojov, hlavne s pivom a alkoholickými a nealkoholickými nápojmi. Zákazníkmi sú gastroprevádzky, pohostinstvá a potravinové obchody. Ako doplnkovú službu pre zákazníkov, ktorí predávajú sudové pivo vykonáva spoločnosť aj sanitáciu výčapných zariadení.

Prehľad vybraných finančných ukazovateľov a porovnanie ich vývoja s predchádzajúcim účtovným obdobím:

Finančný ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2016
Aktíva, pasíva	1 532 584 €	1 402 471 €
Čistý obrat	8 936 683 €	8 918 591 €
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov	30,86	22,96
Hospodársky výsledok	55 866 €	53 302 €
Vlastné imanie	474 359 €	418 493 €
Doba obratu zásob	24 dní	26 dní
Doba splatnosti záväzkov	43 dní	39 dní
ROE rentabilita vlastného imania	11,78%	12,74 %
Likvidita	1,84	1,43
Celková zadlženosť	69,05 %	70,16 %

Spoločnosť zaznamenala v roku 2017 nárast zisku o 4,8 %. Je to dôsledok otvorenia dvoch nových maloobchodných predajní, ktorých tržby zvýšili obrat a narástol počet pracovníkov. Mierne sa zvýšila doba splatnosti záväzkov a znížila sa doba obratu zásob, čo je spôsobené potrebou zvýšenia skladových zásob v nových predajniach. Spoločnosť plánuje pokračovať v raste týmto smerom a konštatuje spokojnosť s dosiahnutými výsledkami.

Podnikateľská činnosť podniku nemá nepriaznivý vplyv na životné prostredie, väčšia časť tovaru, s ktorým obchoduje je vo vratných obaloch, odpad je separovaný v spolupráci s regionálnymi podnikmi, ktoré sa separáciou odpadu zaoberajú.

Po ukončení účtovného obdobia až do vyhotovenia výročnej správy nenastali žiadne skutočnosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili tu prezentované výsledky.

Podnik nemá aktivity v oblasti výskumu a vývoja, neobchoduje s vlastnými akciami a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Hospodársky výsledok bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

V Prievidzi, dňa 17.12.2018


.....
Mgr. Norika Kováčiková - konateľka

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 8 8 1 8 9 5	x riadna	x malá	od 0 1	2 0 1 7
IČO	mimoriadna	veľká	Za obdobie	do 1 2 2 0 1 7
3 6 3 3 8 8 3 4	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 6
SK NACE				do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K O M A T O P S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

I N Ž I N I E R S K A I .

Číslo

2 7 8 5

PSČ

Obec

9 7 1 0 1 P R I E V I D Z A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D T R E N Č Í N O D D I E L : S R O , V L O

Ž K A Č Í S L O 1 5 0 1 4 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 6 / 5 4 2 1 7 8 2

E-mailová adresa

K O M A T O P 1 @ S T O N L I N E . S K

Zostavená dňa:

2 7 . 0 6 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

2 5 . 0 8 . 2 0 1 8

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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
		Korekcia - časť 2		Netto	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
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	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 4 7 1 7 9 2	1 4 7 1 6 1 0		
			1 8 2		1 3 2 1 0 2 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 1 1 1 9 7	6 1 1 1 9 7		
					6 5 8 0 1 6	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 8 6 8 6 9	1 8 6 8 6 9		
					2 3 7 8 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	4 2 4 3 2 8	4 2 4 3 2 8		
					4 2 0 1 3 6	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	9 0 8	7 2 6		
			1 8 2			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	9 0 8	7 2 6		
			1 8 2			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účetné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	9 0 8		7 2 6	
			1 8 2			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 0 7 5 1	4 0 7 5 1	2 3 2 4 0	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 8 4 0 0	2 8 4 0 0	1 0 3 9 5	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
Korekcia - časť 2					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 8 4 0 0	2 8 4 0 0	1 0 3 9 5
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 (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 3 5 1	1 2 3 5 1	1 2 8 4 5
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	8 1 8 9 3 6	8 1 8 9 3 6	6 3 9 7 7 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 1 4 9 6 6	8 1 4 9 6 6	6 2 4 1 5 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 9 7 0	3 9 7 0	1 5 6 1 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 3 3	2 7 3 3	2 2 3 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 7 3 3	2 7 3 3	2 2 3 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 5 3 2 5 8 4	1 4 0 2 4 7 1	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 7 4 3 5 9	4 1 8 4 9 3	
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			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových 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	4 1 1 1 9 0	3 5 7 8 8 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 1 1 1 9 0	3 5 7 8 8 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 5 8 6 6	5 3 3 0 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 5 8 2 2 5	9 8 3 9 7 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 0 9 8 9	5 4 2 1 0
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	2 4 2 5 0	4 8 5 3 6
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	6 7 3 9	5 6 6 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		1 1
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	7 3 1 9 9 1	7 5 5 1 3 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 5 3 4 5 7	6 8 9 4 7 0
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	6 5 3 4 5 7	6 8 9 4 7 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	8 5	
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	1 3 7 4 8	9 6 6 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 7 7 2	1 1 2 0 5
8.	Daňové záväzky a dofiacie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 0 6 9 1	4 4 6 1 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 2 3 8	1 8 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 6 8 2	1 0 1 4 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 6 8 2	1 0 1 4 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 8 4 5 6 3	1 6 4 4 8 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie 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	8 9 3 6 6 8 3	8 9 1 8 5 9 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 9 3 6 6 8 3	8 9 2 1 5 9 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 9 9 2 3 2 5	8 9 9 4 5 7 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 7 5 2 0	1 2 9 9 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	- 7 5 8 8 5	- 8 9 6 6 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 7 2 3	3 6 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	8 8 4 7 1 8 2	8 8 2 6 4 6 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 2 3 1 6 3 3	8 3 4 6 6 9 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 6 6 5 2	8 7 2 9 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 5 2 2 6 4	2 4 2 3 1 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 8 2 2 6 4	1 9 8 4 0 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 0 1 5 9 1	1 4 3 4 9 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 4 9 2 7	4 3 6 8 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 7 4 6	1 1 2 1 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 6 2 9	8 2 5 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 1 1 5 2	1 3 0 5 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 1 1 5 2	1 3 0 5 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	- 7 2 4 3 3	- 9 5 2 9 4
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 8 2	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 6 8 3 9	2 5 7 4 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 9 5 0 1	9 5 1 2 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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.*	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		5
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
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	1 6 4 6 9	1 8 4 9 5
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	5 5 1 1	5 9 2 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 5 1 1	5 9 2 1
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 9 5 8	1 2 5 7 4



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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

Článok I - Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: KOMATOP, s.r.o.

(právnická osoba alebo fyzická osoba podnikateľ)

Sídlo účtovnej jednotky: Inžinierska I. 2785, 971 01 Prievidza

(sídlo právnickej osoby alebo miesto podnikania FO podnikateľa)

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Obchodná spoločnosť zaoberajúca sa prevádzkovaním veľkoobchodných a maloobchodných prevádzok zameraných na predaj nápojov, najmä piva, alkoholických a nealkoholických nápojov, tabakových výrobkov a doplnkového sortimentu pre gastropodniky. Účtovná jednotka sa zaoberá aj sanitáciou výčapných zariadení u svojich zákazníkov.

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

29.6.2017

Schvaľovací orgán (valné zhromaždenie, rozhodnutie jediného spoločníka, iné): valné zhromaždenie

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30,87	22,96
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	36	26
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	2	1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

Článok II - Informácie o orgánoch spoločnosti II. a) - d)

Členovia štatutárneho orgánu ani v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období nepoberali žiadne výhody. Spoločnosť má s nimi uzatvorený riadny pracovný pomer, na základe ktorého im vypláca mzdu.

Článok III - Informácie o prijatých postupoch

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

III.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované bez zmeny.

III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe.

III.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku/záväzkov	Spôsob ocenenia	Obstaraný áno/nie
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	nie
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	nie
DNM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	nie
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	áno
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	nie
DHM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	nie
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	nie
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	áno
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	nie
Zásoby obstarané iným spôsobom	Reálna hodnota	nie
Zákazková výroba	Menovitá hodnota	nie
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Menovitá hodnota	nie
Pohľadávky	Menovitá hodnota	áno
Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	nie
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	áno
Záväzky	Menovitá hodnota	áno
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	nie
Deriváty	Menovitá hodnota	nie
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota	nie
Prenajatý majetok	Obstarávacia cena	nie
Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena	nie
Iný majetok (konkretizujte)		
Splatná a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	nie

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

III.4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba opravných položiek k majetku:

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená opravná položka
Dlhodobá pohľadávka 907,87 €	20%	181,57 €

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Krátkodobé záväzky 731 991 €	Vytvorená rezerva - 10 682 € = 1,4%

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Informácie o rozsahu a podstate všetkých druhov derivátových finančných nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

III. 4 f) Stanovenie metódy vlastného imania

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Automobily, PC	4	1	rovnomerná
VZV, nábytok, regále	6	2	rovnomerná
Trezory, klimatizácie	20	4	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** bol zostavený účtovnou jednotkou interným predpisom tak, že za základ odhadu miery opotrebenia dlhodobého hmotného majetku vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa môže odlišovať od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia majetku do konca roka.

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

III.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy na nerozdelený VH, resp. VH bežného ú. o.
Oprava významných chýb minulých účtovných období	0	
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	6 252 €	Čiastočne nezaúčtované odpisy DHM za rok 2016

Z hľadiska významnosti ide o zanedbateľnú položku z vykazovaných nákladov roku 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

IV.1 Informácie ku goodwillu alebo zápornému goodwillu

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

IV.2 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

IV.3 a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	30 989 €	54 210 €
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

IV.3 b) Zabezpečené záväzky, opis a spôsob ich zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Kontokorentný účet VÚB 165 970 €		zmenka
Kontokorentný účet TB 70 000 €	nehnutelnosť	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 6 3 3 8 8 3 4

DIČ: 2 0 2 1 8 8 1 8 9 5

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Kontokorentný účet VÚB 165 970 €		zmenka
Kontokorentný účet TB 70 000 €	nehnutelnosť	

IV. 4 a) - c) Informácie o vlastných akciách:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja obalov účet 642	-75 885	-89 667

Dodatočné informácie o výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: jedná sa o zníženie výnosov z titulu výkupu vratných obalov od zákazníkov z trhu vo väčšom objeme ako boli predané. Preto je hodnota vo výkaze na riadku 08 záporná.

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného materiálu účet 542	-72 433	-95 294

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO:	3	6	3	3	8	8	3	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:	2	0	2	1	8	8	1	8	9	5
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dodatočné informácie o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: súvisí s tabuľkou predtým. Ide o skladovú cenu vratných obalov vykúpených z trhu navyše, vykazuje sa na riadku 24 výkazu.

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

V. 2 Ostatné významné finančné povinnosti nevykázané v účtovných výkazoch

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

V období medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a dňom jej zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Článok VII - Ostatné informácie

VII. 1 a) - c) Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO:	3	6	3	3	8	8	3	4
------	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ:	2	0	2	1	8	8	1	8	9	5
------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VII. 2 a) a b) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

VII. 2 c) - g) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

VII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € - finančné vzťahy medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

Pre danú oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Miesto/Dátum/Podpis

Prievidza, 27.6.2018

Vypracovala: Mgr. Norika Kováčiková



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

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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti **KOMATOP, s.r.o**

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **KOMATOP, s.r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ku ktorej sme dňa **10.7.2018** vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **KOMATOP, s.r.o.**, 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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého

pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

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

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

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

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

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

Ladce 21.12.2018
MK-AUDIT, s. r. o.
Cementárska 179,018 63 Ladce
Licencia UDVA č. 395
IČO: 50 307 673
Zapísaná v OR OS Trenčín
oddiel: Sro, vložka č. 33003/R

Ing. Miriam Kováčiková
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 774

