

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti QUERCUS, 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. Overila som účtovnú závierku spoločnosti QUERCUS, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31.12.2017, uvedenú na stranách 7 – 18 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 17.12.2018 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti QUERCUS, 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 môjho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, 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 podmienený názor

Nemohla som sa zúčastniť fyzického počítania zásob hotových výrobkov, nedokončenej výroby a materiálu, ktoré sú vykázané k 31.12.2017 vo výške 2.148.636,07 €. Nemohla som získať ani dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi.

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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

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

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

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

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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

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

Okrem toho na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Ing. Mária Boďová
audítorka
Licencia SKAU č.: 500



V Bratislave, dňa 31.12.2018



QUERCUS[®]

SLOVAKIA FINEST

QUERCUS, s.r.o.

Ventúrska 7, 811 01 Bratislava

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu

Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 87759/B

IČO: 31 603 688, IČ DPH: SK2020465183

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti QUERCUS, s.r.o.

za rok 2017

Účtovná jednotka v súlade s ust. zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov vyhotovila výročnú správu v rámci účtovnej závierky, obsahom ktorej je zverejnenie rozhodujúcich údajov obchodnej spoločnosti QUERCUS, s.r.o.

I.

Obchodné meno:	QUERCUS, s.r.o.
IČO:	31 603 688
Sídlo:	Ventúrska 7, 811 01 Bratislava
Predmet činnosti spoločnosti:	obchodná činnosť v rozsahu voľných živností pílenie dreva piliarska výroba výroba drevených parkiet montáž parkiet približovanie dreva zemné práce reklamné a marketingové služby sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb ťažba, porez, približovanie dreva a povoznícke služby poskytovanie služieb lesnou technikou opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

Spoločnosť má organizačnú zložku:

QUERCUS, s. r. o. odštepny závod Lučenec, Filákovská cesta 290, 984 01 Lučenec.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť ťažiskovo dosahuje výnosy zo spracovania tvrdého listnatého dreva vo svojom výrobnom závode v Lučenci. Od roku 2005 patrí k najväčším spracovateľom, výrobcom a exportérom drevárskych produktov z dreveniny dub v Slovenskej republike. Svojim zákazníkom ponúka širokú škálu polotovarov ako aj finálnych výrobkov ako sú parketové rezivo a prírezy, železničné podvaly, komponenty nábytkárskeho segmentu, pelety a štiepka. Viac ako 80% produkcie smeruje na zahraničné trhy - Česká republika, Taliansko, Maďarsko, Rakúsko, Poľsko, začína sa rozvíjať spolupráca s čínskymi odberateľmi. Filozofiou spoločnosti je poskytnúť zákazníkom poctivé produkty z kvalitných materiálov, s kontrolovaným pôvodom a vysokou pridanou hodnotou.

Spoločnosť QUERCUS, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 14.3.1994 podľa § 105 a nasl. zákona č. 513/91 Zb. Obchodný zákonník. V rokoch 2009 - 2010 spoločnosť prešla reštrukturalizáciou. Pristúpením nového spoločníka v roku 2013 sa naštartovala nová etapa modernizácie, rastu výrobných kapacít a finalizácie výrobkov s vyššou pridanou hodnotou.

Štruktúra vlastníctva k 31. 12. 2017:

Spoločník	Výška vkladu do základného imania (v EUR)	v %
BIATEC GROUP a.s.	265 552	49
Ing. Slavomír Hatina	276 391	51

Orgány spoločnosti k 31. 12. 2017:

Mgr. Rastislav Pad'ha – konateľ
Ing. Oľga Koňuchová - konateľ
Eva Kováčová – prokurista

K 31. 12. 2017 spoločnosť zamestnávala 59 osôb. Vývoj stavu zamestnancov v rokoch 2014 – 2017 predstavuje nasledovná tabuľka:

Počet zamestnancov	2014	2015	2016	2017
priemerný počet zamestnancov	89,5	102,5	112,2	94,4
stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	97	102	114	59
počet vedúcich zamestnancov	9	13	14	8

II.

Hodnotenie hospodárenia spoločnosti v účtovnom období a riadna individuálna účtovná závierka za rok 2017 boli vykonané v súlade s príslušnými právnymi predpismi. Účtovná závierka podlieha povinnosti overenia audítorom podľa § 39 Obchodného zákonníka a § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Audit vykonala audítorka Ing. Mária Boďová, Blagoevova 8, 851 04 Bratislava, Licencia SKAU č. 500, IČO: 14028778. Audítor vydal podmienený názor, v ktorom konštatoval, že účtovná závierka, okrem možných vplyvov skutočnosti, že audítorka sa nemohla zúčastniť fyzického počítania zásob hotových výrobkov, nedokončenej výroby a materiálu, ktoré sú vykázané k 31.12.2017 vo výške 2.148.636,07 EUR a nemohla získať ani dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi, poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31.12.2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa ku uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť otvorila účtovné knihy, v ktorých zobrazila pravdivé a verné údaje. Opravené výkazy zohľadnili vyššiu daňovú stratu najmä z dôvodu zrušenia účtovania odloženej daňovej pohľadávky, keď nie je v budúcnosti predpoklad možnosti uplatnenia tejto pohľadávky vzhľadom na nepriaznivý hospodársky výsledok spoločnosti.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili zverejnenú účtovnú závierku za rok 2017. V účtovnom období roku 2017 v spoločnosti nedošlo k podstatným zmenám v účtovných metódach.

Vývoj činnosti spoločnosti a jej finančnej situácie v období rokov 2014 – 2017 predstavuje nasledovná tabuľka:

Vybraný ukazovateľ	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
	(v EUR)	(v EUR)	(v EUR)	(v EUR)
Výnosy	4 184 386	4 877 569	5 461 868	4 567 839
z toho z hospodárskej činnosti	4 184 385	4 877 554	5 459 862	4 567 839
z finančnej činnosti	1	15	2 006	0
Náklady	4 039 723	4 624 583	6 497 014	5 137 708
z toho z hospodárskej činnosti	3 910 532	4 513 539	6 351 653	4 941 471
z finančnej činnosti	129 191	111 044	145 361	196 237
mimoriadne náklady	0	0	0	0
Daň z príjmov	11 473	60 058	15 273	117 948
z toho splatná	2 880	41 330	2 881	2 880
odložená	8 593	18 728	12 392	115 068
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	133 190	192 928	-1 050 419	-687 817

Vybraný ukazovateľ	Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
	(v EUR)	(v EUR)	(v EUR)	(v EUR)
SPOLU MAJETOK	4 967 785	7 081 925	7 938 441	8 154 064
Dlhodobý nehmotný majetok	2 493	493	120 180	101 821
Dlhodobý hmotný majetok	2 713 186	3 869 029	4 337 505	5 451 686
Dlhodobý finančný majetok	2 538	1 334	0	0
Obežný majetok	2 243 592	3 200 573	3 471 174	2 578 180
z toho zásoby	1 168 571	2 111 873	2 615 264	2 148 635
dlhodobé pohľadávky	62 621	43 892	34 870	3 369
krátkodobé pohľadávky	1 003 098	1 042 555	796 536	395 843
finančné účty	9 302	2 253	24 504	30 333
Vlastné imanie	1 890 025	2 041 553	955 369	380 801
z toho základné imanie	541 943	541 943	541 943	541 943
kapitálové fondy	1 123 609	1 123 609	1 123 609	1 123 609
fondy zo zisku	29 625	29 625	39 271	42 765
HV minulých rokov	64 120	157 114	300 965	-640 702
Závazky	2 397 452	4 060 994	6 088 789	6 960 179
z toho dlhodobé záväzky	301 265	2 316 793	1 720 730	5 309 382
krátkodobé záväzky	1 883 412	1 041 316	3 633 103	959 383
bankové úvery	178 455	651 975	657 152	654 888

V účtovnom období rok 2017 dosiahla spoločnosť výnosy v sume 4 567 839 EUR, pričom išlo o výnosy výlučne z hospodárskej činnosti. Významnú položku výnosov tvorí odpustenie časti dlhu veriteľom (1 000 000 EUR). V porovnaní s rokom 2016 celkové výnosy poklesli o 894.029 EUR, čo predstavuje pokles o 16,37%.

V účtovnom období rok 2017 dosiahla spoločnosť čistý obrat z tržieb za vlastné výkony a tovar vo výške 3 518 484 EUR, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o 315.212 EUR, t.j. o 8,22%.

Za účtovné obdobie rok 2017 dosiahla spoločnosť výsledok hospodárenia po zdanení – stratu vo výške -687 817 EUR. V porovnaní s výsledkom hospodárenia minulého roku bola strata nižšia o 362.602 EUR.

Spoločnosť vykazuje k 31. 12. 2017 hodnotu obchodného majetku v sume 8 154 064 EUR, čo v porovnaní s minulým rokom predstavuje nárast o 215.623 EUR, t.j. o 27,16%.

Dlhodobý hmotný majetok v sume 5 451 686 EUR sa podieľa na celkovom obchodnom majetku podielom 66,86%. Dlhodobý nehmotný majetok v sume 101 821 EUR sa podieľa na obchodnom majetku spoločnosti podielom 1,25%, obežný majetok v sume 2 578 180 EUR sa podieľa na obchodnom majetku podielom 31,62%.

Spoločnosť v roku 2017 nevykázala žiadne investície v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nevykazuje dlhodobé pohľadávky po lehote splatnosti. V lehote splatnosti vykazuje pohľadávky v sume 3 369 EUR, čo je v porovnaní s minulým rokom pokles o 31 501 EUR.

Z krátkodobých pohľadávok v celkovej sume 395 843 EUR vykazuje pohľadávky po lehote splatnosti v sume 235 840 EUR. Celkovo sa krátkodobé pohľadávky v porovnaní s minulým rokom znížili o 400 693 EUR.

V roku 2017 spoločnosť vytvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa miery rizika ich vymožitelnosti v celkovej sume 13 060 EUR.

Spoločnosť vykazuje dlhodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov v sume 5 309 382 EUR, z toho významnú položku tvoria záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám, ktoré k 31.12.2017 predstavovali sumu 5 075 700 EUR.

Krátkodobé záväzky predstavujú sumu 959 383 EUR, z toho krátkodobé záväzky v lehote splatnosti sú vo výške 553 604 EUR. V porovnaní s minulým rokom (3 633 103 EUR) krátkodobé záväzky poklesli o 2 673 720 EUR.

Spoločnosť čerpala v roku 2016 KTK úverový rámec na základe Zmluvy o úvere s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky zo dňa 25.03.2013 v znení neskorších dodatkov. Úverový limit je stanovený vo výške 700 000 EUR na obdobie jeden rok s možnosťou prolongácie, pričom čerpanie úveru k 31.12.2017 bolo vo výške 654 888 EUR. Úver je zaručený záložným právom na pohľadávky z obchodného styku, zásobami a zmenkou.

Významnú položku časového rozlíšenia tvoria výnosy budúcich období – prijatý nenávratný finančný príspevok z európskych štrukturálnych a investičných fondov.

Činnosť spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie. Celý výrobný proces je energeticky úsporný a ekologický. QUERCUS, s.r.o. realizuje bezodpadové hospodárstvo. Spoločnosť spracúva výhradne drevnú surovinu, ktorá sa ťaží udržateľným spôsobom, t.j. v danej oblasti sa vyťažilo menej dreva, než v nej za rovnaké obdobie narastie.

III.

QUERCUS, s.r.o. už dlhobojšie čelí ekonomickým problémom, čo sa najvýraznejšie prejavilo v roku 2016. Hospodárenie spoločnosti aj v roku 2017 negatívne ovplyvnili viaceré faktory. Problémom je najmä zabezpečenie stabilných dodávok drevnej hmoty v požadovanej kvalite. Nižšia kvalita guľatiny zásadným spôsobom ovplyvňuje výťažnosť, a tým aj kvalitu a cenu finálnych výrobkov. V oblasti odbytu výrobkov bol v posledných rokoch zaznamenaný zvýšený tlak zahraničnej konkurencie z krajín, kde je situácia v oblasti drevospracujúceho priemyslu podstatne priaznivejšia ako na Slovensku a kde vďaka podporným programom, garantovaným dodávkam drevnej hmoty, avšak hlavne vďaka dlhodobým kontraktom na dodávku drevnej hmoty ako vstupnej suroviny za stabilné ceny dokážu títo producenti poskytnúť svojim odberateľom výhodnejšie podmienky na relevantných európskych trhoch (najmä Rakúsko, Nemecko).



QUERCUS®
SLOVAKIA FINEST

QUERCUS, s.r.o.

Ventúrska 7, 811 01 Bratislava

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu

Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 87759/B

IČO: 31 603 688, IČ DPH: SK2020465183

Ďalším faktorom, ktorý zásadne ovplyvňuje odbyť, je kvalita. Spracovanie dreva je charakteristické značným podielom manuálnej práce. Procesy zaškoľovania zamestnancov zlyhávajú aj pre vysokú mieru fluktuácie a častú práceneschopnosť.

Negatívny dopad majú aj výpadky výroby z dôvodu častej poruchovosti technologických zariadení. Ekonomickú situáciu zhoršuje aj zlá platobná disciplína odberateľov a vysoký stav pohľadávok po lehote splatnosti, čo negatívne ovplyvňuje cash flow spoločnosti.

V záujme udržania podnikateľskej činnosti v oblasti spracovania dreva vo výrobnom závode v Lučenci a odvrátenia hroziaceho úpadku bolo nevyhnuté pristúpiť k radikálnym racionalizačným opatreniam, zmeniť výrobný program smerom k polotovarom, optimalizovať výrobné procesy a pristúpiť k organizačným zmenám, vrátane redukcie počtu pracovných zmien a hromadného prepúšťania.

IV.

Hlavnou úlohou pre rok 2017 bolo a naďalej zostáva aj na nasledujúce obdobia pokračovanie v začatej racionalizácii činnosti spoločnosti. Prioritou je zabezpečiť stabilné dodávky drevnej hmoty v požadovanom objeme, kvalite a prijateľnej cene. Pozornosť treba sústrediť na udržanie existujúcich trhov a hľadanie nových odberateľov. Očakávame, že zavedené racionalizačné zmeny a prijaté úsporné opatrenia zabezpečia ekonomickú udržateľnosť podnikateľskej činnosti spoločnosti QUERCUS, s.r.o. v oblasti spracovania drevnej hmoty.

Bratislava, december 2018

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 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

QUERCUS , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

VENTÚRSKA

Číslo

7

PSČ

Obec

8 1 1 0 1 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

0 4 7 / 4 3 2 0 2 6 5

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 4 . 1 2 . 2 0 1 8

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 4 7 9 2 9 5	1 4 7 9 2 9 5	6 5 3 0 1 4
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	9 3 6 5 5	9 3 6 5 5	7 3 9 8 0
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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
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	2 5 9 4 7 6 8	2 5 7 8 1 8 0	
			1 6 5 8 8		3 4 7 1 1 7 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 4 8 6 3 5	2 1 4 8 6 3 5	
					2 6 1 5 2 6 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 3 2 7 5	1 0 3 2 7 5	
					2 6 4 9 9 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 7 6 5 4 6 1	1 7 6 5 4 6 1	
					1 0 3 3 6 2 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 7 9 8 9 9	2 7 9 8 9 9	
					1 3 1 6 6 4 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 3 6 9	3 3 6 9	
					3 4 8 7 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 3 6 9	3 3 6 9	
					3 3 6 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	3 3 6 9	3 3 6 9	3 3 6 9	
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			3 1 5 0 1	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 1 2 4 3 1	3 9 5 8 4 3	7 9 6 5 3 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 4 6 4 8 9	3 2 9 9 0 1	6 2 4 7 9 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 0 4 7 7	3 0 4 7 7		
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 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 1 6 0 1 2 1 6 5 8 8	2 9 9 4 2 4	6 2 4 7 9 3
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	6 5 3 9 2	6 5 3 9 2	1 6 8 5 7 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 5 0	5 5 0	3 1 6 8
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	3 0 3 3 3	3 0 3 3 3	2 4 5 0 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 6 9 8	2 6 9 8	2 4 7 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 7 6 3 5	2 7 6 3 5	2 2 0 3 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 2 3 7 7	2 2 3 7 7	9 5 8 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 2 3 7 7	2 2 3 7 7	9 5 8 2
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	8 1 5 4 0 6 4		7 9 3 8 4 4 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 8 0 8 0 1		9 5 5 3 6 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 4 1 9 4 3		5 4 1 9 4 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 4 1 9 4 3		5 4 1 9 4 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 1 2 3 6 0 9		1 1 2 3 6 0 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 2 7 6 5		3 9 2 7 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 2 7 6 5		3 9 2 7 1
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	1 0 0 3	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	1 0 0 3	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 6 4 0 7 0 2	3 0 0 9 6 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 6 4 3 1 3	5 7 1 2 9 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99	- 1 3 0 5 0 1 5	- 2 7 0 3 2 9
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	- 6 8 7 8 1 7	- 1 0 5 0 4 1 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 9 6 0 1 7 9	6 0 8 8 7 8 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 3 0 9 3 8 2	1 7 2 0 7 3 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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	5 0 7 5 7 0 0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		1 6 7 4 0 0 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	4 3 5 0 6	4 6 7 3 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	7 2 3 4 2	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 1 7 8 3 4	



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	9 5 9 3 8 3	3 6 3 3 1 0 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 8 4 3 4 2	8 7 2 9 3 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 2 1 2	
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	5 7 9 1 3 0	8 7 2 9 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 6 0 4 7	7 1 2 2 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 3 0 9 7	4 5 3 3 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 3 5 8	1 0 7 4 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 0 3 5 3 9	2 6 3 2 8 5 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 6 0 7 6	7 7 3 5 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 6 0 7 6	7 7 3 5 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 5 4 8 8 8	6 5 7 1 5 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	4 5 0	4 5 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 1 3 0 8 4	8 9 4 2 8 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 0 8 9	1 6 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 0 8 9 9 5	8 9 4 1 1 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 5 1 8 4 8 4	3 8 3 3 6 9 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 5 6 7 8 3 9	5 4 5 9 8 6 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 5 5 2	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 4 6 2 9 2 8	3 6 6 4 9 0 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 2 0 0 4	1 6 8 7 8 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 3 0 4 9 0 7	1 2 8 1 2 7 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 4 3 7	1 2 7 6 3 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 2 2 4 8 3	1 2 0 2 5 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 2 6 3 4 2	9 7 0 0 3
**	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 9 4 1 4 7 1	6 3 5 1 6 5 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 3 6 0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 2 5 0 5 4 9	2 7 7 3 2 1 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 9 2 3 4 5	6 4 5 0 1 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 3 6 8 3 9	1 4 8 0 2 7 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 1 8 2 7 8	1 0 6 6 0 6 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 3 7 2 4 2	3 6 9 8 8 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 1 3 1 9	4 4 3 2 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 9 9 1 4	2 1 2 6 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 6 3 8 6 1	3 6 3 6 8 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 6 3 8 6 1	3 8 5 7 3 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		- 2 2 0 4 3
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 7 1 4 4 6	8 8 4 7 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 3 0 6 0	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 0 0 9 7	9 7 9 7 3 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 7 3 6 3 2	- 8 9 1 7 9 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		2 0 0 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		2 0 0 0
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		6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		6
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 9 6 2 3 7	1 4 5 3 6 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		5 0 0 0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 7 8 7 8 4	1 2 6 8 9 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 6 5 5 5 9	1 1 4 3 9 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 2 2 5	1 2 5 0 5
O.	Kurzové straty (563)	52	3	9 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 7 4 5 0	1 3 3 6 7



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 5 6 9 8 6 9	- 1 0 3 5 1 4 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 1 7 9 4 8	1 5 2 7 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 1 5 0 6 8	1 2 3 9 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 6 8 7 8 1 7	- 1 0 5 0 4 1 9

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti QUERCUS, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti QUERCUS, 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 môjho názoru, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, 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 podmienený názor

Nemohla som sa zúčastniť fyzického počítania zásob hotových výrobkov, nedokončenej výroby a materiálu, ktoré sú vykázané k 31.12.2017 vo výške 2.148.636,07 €. Nemohla som získať ani dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi.

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a

získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím 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 uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

Ing. Mária Boďová
audítorka
Licencia SKAU č.: 500



V Bratislave, dňa 17.12.2018