

Správa audítora

za rok 2016

Obchodné meno:

PORTAS spol. s.r.o.

IČO:

36029289

Sídlo:

Rákoš 20/A, 960 01 Zvolen

Vypracoval :

Čiliaková Eleonóra

Dňa:

29.06.2017

Funkcia :

konateľ

Obsahová štruktúra výročnej správy:

- A. Úvod*
- B. Genéza a predpoklad budúceho vývoja spoločnosti*
- C. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť*
- D. Významní dodávatelia a odberatelia*
- E. Iné dôležité informácie*
- F. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia*
- G. Návrh na rozdelenie zisku*
- H. Majetok a záväzky*
- I. Výnosy a náklady*
- J. Štruktúra odbytu*
- K. Záver*
- L. Audítorská správa*

Zoznam príloh k výročnej správe za rok 2016

1.) Audítorská správa vrátane účtovnej uzávierky za rok 2016

- *Výkaz ziskov a strát k 31.12.2016*
- *Súvaha k 31.12.2016*
- *Poznámky*

A. Úvod - všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2016 vyplynula z § 21 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov novelou č. 562/2004 Z.z. Výročná správa poskytuje verný a pravdivý obraz o majetkovej a finančnej situácii v spoločnosti PORTAS, spol. s r.o. Výročná správa spoločnosti je zostavená za to isté obdobie ako účtovná závierka t.j. za obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti zostavujúcej výročnú správu:

Názov firmy: **PORTAS, spol. s r.o.**
Sídlo: Rákoš 8818/20, 96001 Zvolen
Dátum založenia: 18.12.1997
Deň zápisu do OR: 28.01.1998

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- cestná nákladná doprava
- požičiavanie cestným motorových vozidiel
- pneuservis
- opravy cestných motorových vozidiel

B – Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

1. Vznik spoločnosti: 18.12.1997

Spoločnosť PORTAS, spol. s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou v súlade s § 105 a nasl. Obchodného zákonníka. Zápis v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici zo dňa 28.01.1998.

2. Stručné hodnotenie predchádzajúceho vývoja:

Predmetom a hlavnou náplňou spoločnosti PORTAS, spol. s r.o. bol od začiatku autorizovaný predaj vozidiel a záručný a pozáručný servis vozidiel značky HYUNDAI.

3. Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu, predpokladaný vývoj.

Cieľom obchodnej politiky je udržanie vybudovaného postavenia na slovenskom trhu v oblasti predaja nových motorových vozidiel a poskytovania servisných služieb. Ďalej sa budeme orientovať na dlhodobý vzťah celej spoločnosti k zákazníkom a partnerom, pre ktorých budeme vždy poskytovať ucelené a komplexné služby, ktoré splnia ich očakávané potreby a požiadavky na kvalitu predávaných vozidiel a na kvalitu poskytovaných servisných služieb. Kvalita je prvoradým a neoddeliteľným faktorom každej činnosti firmy. Systém riadenia kvality bol budovaný vo firme priebežne od založenia firmy. Systém riadenia kvality v spoločnosti PORTAS, spol. s r.o. bol certifikovaný podľa platnej normy ISO 9001-2000. Certifikácia deklaruje náš dlhodobý záväzok zameriavať sa na kvalitu predávaných produktov a ponúkaných služieb a neustále zdokonaľovať všetky s tým súvisiace procesy.

4. Predpoklad výsledku hospodárenia aktivít na najbližší rok.

Našou snahou v rokoch 2017-2019 bude dosiahnutie obratu tovaru a služieb na vyššej úrovni oproti roku 2015. Očakávaný obrat sa predpokladá na úrovni 9 000 000 EUR.

5. Významné udalosti po dátume účtovnej závierky

Po dátume účtovnej uzávierky nenastali žiadne významné udalosti týkajúce sa predmetu činnosti spoločnosti ani ďalších oblastí, ktoré by významne ovplyvnili chod spoločnosti.

C. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

Spoločníci :

- Eleonóra Čiliaková – výška vkladu 3319,39 EUR
- Vladimír Burianek – výška vkladu 3319,39 EUR

Štatutárny orgán :

- Eleonóra Čiliaková – konateľ
- Vladimír Burianek – konateľ

Tabuľka č. 1

Ukazovatele práce a miezd

<i>Ukazovateľ</i>	<i>K 31.12.2015</i>	<i>K 31.12.2015</i>
<i>Počet zamestnancov</i>	20	20
<i>Z toho: počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1
<i>Priemerný počet zamestnancov</i>	20	19
<i>Mzdové náklady v €</i>	181 240,00	144 078, 00

D. Významní dodávateľia a odberateľia.

Významní dodávateľia :

Hyundai Motor Czech s. r. o., organizačná zložka

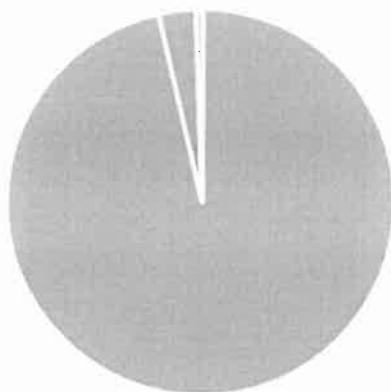
ČSOB Leasing, a.s.

Alcar Slovakia s.r.o.

	<i>Podiel v sume</i>	<i>podiel obratu 2016</i>
<i>Hyundai Motor Czech s. r. o., org.zložka</i>	7 652 923	94,00%
<i>ČSOB Leasing, a.s.</i>	216 292	3,00%
<i>Alcar Slovakia s.r.o.</i>	46 458	0,57%

Grafické znázornenie obratu :

Dodávateľia - podiel obratu 2016



■ Hyundai Motor Czech s. r. o., org.zložka ■ ČSOB Leasing, a.s. ■ Alcar Slovakia s.r.o.

Významní odberatelia :

ČSOB Leasing, a.s.

Impuls Leasing Slovakia s.r.o.

Hyundai Motor Czech s. r. o., organizačná zložka

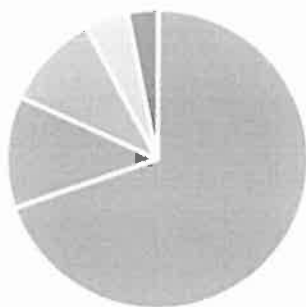
Unicredit Leasing Slovakia s.r.o.

Oberbank Leasing Slovakia s.r.o.

Názov odberateľa	Odberatelia	Podiel 2016
ČSOB Leasing, a.s.	1 746 702	62,00%
Impuls Leasing Slovakia s.r.o.	304 199	11,00%
Hyundai Motor Czech s. r. o., org.zložka	256 788	9,00%
Unicredit Leasing Slovakia s.r.o.	115 878	4,00%
Oberbank Leasing Slovakia s.r.o.	82 514	3,00%

Grafické znázornenie obratu :

Odberatelia



- ČSOB Leasing, a.s.
- Impuls Leasing Slovakia s.r.o.
- Hyundai Motor Czech s. r. o., org.zložka
- Unicredit Leasing Slovakia s.r.o.
- Oberbank Leasing Slovakia s.r.o.

E. Iné dôležité informácie

1. Spoločnosť nevlastní podielové cenné papiere a nemá účasť v žiadnom inom podniku a nie je ani dcérskou spoločnosťou.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.
5. Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani v obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

F. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok v EUR

	Zostatok k 31.12.2015	Prírastok kúpou a leasingom	Úbytok predajom	Úbytok škodou, likvidáciou	Zostatok k 31.12.2016
Obstarávacía cena					
Pozemky	47 000,00				47 000,00
Stavby	668 570,13				668 570,13
SHVaS	421 961,11	54 095,35	29 329,14		446 727,29
Ostatný DHM					
Opravná položka					
Celkom	1 137 531,24	54 095,35	29 329,14		1 162 297,42
Oprávky					
Pozemky	0,00				0,00
Stavby	336 304,34	33 506,40			369 810,74
SHVaS	356 138,06	45 756,51	31 205,21		370 689,36
Ostatný DHM	0,00				0,00
Opravná položka					
Celkom	692 442,40	79 262,91	31 205,21	0,00	740 500,10
Zostatková účtovná hodnota	445 088,84				421 797,32

Tabuľka č. 3

Finančný majetok v EUR

Druh finančného majetku	Spolu v EUR
Peniaze v pokladnici EUR	82 992,90
Peniaze na účte v bankách	-279 972,07
Ceniny	0,00
Spolu finančný majetok	-196 979,17

K 31.12.2016 sme mali na účtoch 224 670,84 € (okrem čerpania KKT úveru). Hotovosť v pokladni bola vo výške 82 992,90 €. Čerpanie kontokorentného úveru k 31.12.2016 bolo 504 642,91 €. Na bankových úrokoch sme v roku 2016 zaplatili 17 458,05€.

Tabuľka č. 4

Vlastné imanie v EUR

	<i>Stav na začiatku ÚO</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Stav na konci ÚO</i>
<i>Základné imanie</i>	6 638,78			6 638,78
<i>Ostatné kapitálové fondy</i>	331 900,00			331 900,00
<i>Zákonný rezervný fond</i>	331,94	331,94		663,88
<i>Štatutárne fondy a ostatné fondy</i>	0,00			0,00
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	216 581,04	148 671,87	147 404,93	217 847,98
<i>Neuhradená strata minulých rokov</i>	0,00			0,00
<i>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</i>	30 413,42	42 770,88	30 413,42	42 770,88
<i>Celkom</i>	585 865,18	191 774,69	177 818,35	599 821,52

G. Návrh na rozdelenie zisku.

- *hospodársky výsledok pred zdanením v sume 59 757,26 EUR*
- *výška dane z príjmov právnických osôb za hodnotené obdobie 16 986,38 EUR*
- *čistý zisk za hodnotené obdobie 42 770,88 EUR*

Valné zhromaždenie rozhodne o rozdelení zisku za účtovné obdobie roku 2016 v hodnote 42 770,88 EUR.

Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia je takýto:

- *zisk vo výške 42 770,88 EUR použiť na plánované investície, s tým, že nerozdelený zisk preúčtovať na účet 428*

H. Majetok a záväzky

Tabuľka č. 5

Vybrané ukazovatele súvahy v EUR

		2016	2015
	<i>MAJETOK spolu:</i>	2 576 138,00	2 515 520,00
A.	Neobežný majetok	747 734,00	771 026,00
A.I.	<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>		
A.II.	<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	747 734,00	771 026,00
A.III.	<i>Dlhodobý finančný majetok</i>		
B.	Obežný majetok	1 777 155,00	1 695 312,00
B.I.	<i>Zásoby</i>	1 292 576,00	1 129 662,00
B.II.	<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	121 623,00	89 623,00
B.III.	<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	55 292,00	224 334,00
B.IV.	<i>Krátkodobý finančný majetok</i>		
B.V.	<i>Finančné účty</i>	307 664,00	251 693,00
C.	<i>Časové rozlíšenie</i>	51249	49182
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY CELKOM	2 576 138,00	2 515 520,00
A.	Vlastné imanie	599 821,00	585 865,00
A.I.	<i>Základné imanie</i>	6 639,00	6 639,00
A.II.	<i>Emisné ážio</i>		
A.III.	<i>Kapitálové fondy</i>	331 900,00	331 900,00
A.IV.	<i>Zákonné rezervné fondy</i>	663	332
A.V.	<i>Ostatné fondy zo zisku</i>		
A.VI.	<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>		
A.VIII.+/-	<i>Výsledok hospodárenia minul.rokov</i>	217 848,00	216 581,00
A.VIII.+/-	<i>Výsledok hospodárenie za účt.obdobie</i>	42 771,00	30 413,00
B.	Záväzky	1 976 317,00	1 929 655,00
B.I	<i>Dlhodobé záväzky</i>	45659	44687
B.II.	<i>Dlhodobé rezervy</i>		
B.III.	<i>Dlhodobé bankové úvery</i>		
B.IV.	<i>Krátkodobé záväzky</i>	1 410 765,00	1 406 177,00
B.V.	<i>Krátkodobé rezervy</i>	14 767,00	16 002,00

Výročná správa 2016

B.VI.	Bežné bankové úvery	504 643,00	462 501,00
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	483,00	288,00
C.	Časové rozlíšenie		

Poznámka: uvádzané veličiny sú každoročne auditované

I. Výnosy a náklady

Tabuľka č. 6

Výnosy a náklady v EUR

		2 016	2 015
*	Čistý obrat	8294347	6273639
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	8 320 046	6 338 789
I.	z toho : Tržby z predaja tovaru	7 996 161	6 010 706
III.	z toho : Tržby z predaja služieb	298 187	262 933
VI.	z toho : Tržby z predaja dlhodobého majetku a predaného materiálu	19 083	62 408
VII.	z toho : Ostatné výnosy	6 615	2 742
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	8 231 160	6 267 963
A.	z toho : Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	7 513 922	5 524 999
B.	z toho : Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	101 057	93 011
D.	z toho : Služby	249 033	243 791
E.	z toho : Osobné náklady	264 423	211 647
F.	z toho : Dane a poplatky	6 756	14 542
G.	z toho : Odpis dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	66 945	75 632
H.	z toho : Zostatková cena predaného DM a predaného materiálu	12 318	47 448
I.	z toho : Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť	-1802	39729
J.	z toho : Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18 508	17 164
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti spolu	88 886	70 826
*	Pridaná hodnota	430 336	411 838
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu		730
XI.	z toho : Výnosové úroky		
XII.	z toho : Kurzové zisky		8
XIV.	z toho : Ostatné výnosy z finančnej činnosti		722
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	29 256	29 633

Výročná správa 2016

N.2	z toho : nákladové úroky	19 199	18 414
O.	z toho : Kurzové straty		46
Q.	z toho : Ostatné náklady na finančnú činnosť	10 057	11 173
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-29 256	-28 903
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	59 630	41 923
R.	Daň z príjmov z bežnej činnosti	16 859	11 510
R.1	z toho : Daň z príjmov splatná	1 987	12 652
R.2	z toho : Daň z príjmov odložená	-128	-1142
*****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	42 771	30 413

Poznámka: uvádzané veličiny sú každoročne auditované

J. Štruktúra odbytu

Tabuľka č. 7

Trh	Odbyt	
	Podiel v %	
	2016	2015
Domáci trh	98,45	87,53 %
Zahraničný trh	1,55 %	12,47 %

K. Záver

Činnosť spoločnosti bude v budúcnosti zameraná na ďalší rozvoj aktivít smerujúcich k zvyšovaniu tržieb a poskytovaniu stále kvalitnejších služieb zákazníkom. Plánované sú investičné projekty – rozšírenie prevádzky Banská Bystrica, a nová výstavba servisu v prevádzke Zvolen. Úsporou nákladov plánujeme zlepšovať majetkovú situáciu a finančné ukazovatele.

V nasledujúcom období bude pokračovať obchodná spolupráca s ťažiskovým obchodným partnerom Hyundai Motor Czech s. r. o., organizačná zložka

Vo Zvolene, dňa : 30.06.2017

Vypracovala:

Meno: Eleonóra Čiliaková
Funkcia : konateľ



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Spoločníkom a konateľom spoločnosti PORTAS spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PORTAS spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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, okrem možného vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 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

K časti skladových zásob tovaru nebol doložený dostatočný dôkaz v hodnotovom vyjadrení, na základe ktorého by sme sa mohli presvedčiť o ich správnom ocenení a existencii. Z uvedeného dôvodu sa k zásobám nevyjadrujeme.

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 podmienený názor.

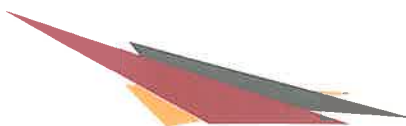
Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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 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 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 spochybníť 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. Náš 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 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Banská Bystrica, 20. novembra 2018

AVA audit, spol. s r.o.
Lazovná 71
974 01 Banská Bystrica
Obchodný register OS Banská Bystrica,
oddiel Sro, vložka č.5800/S
Licencia SKAU č.249

Ing. Zlatica Vaníková
Zodpovedný audítora
Licencia SKAU č.71



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

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

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

PORTAS spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

RÁKOŠ 20/A

Číslo

PSČ

Obec

9 6 0 0 1 ZVOLEN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR BB Oddiel Sro, Vložka č 5300/S

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

HYUNDAI@MAIL.T-COM.SK

Zostavená dňa:

2 2 . 0 6 . 2 0 1 7

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



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



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 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	3 2 0 0 0	3 2 0 0 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 2 7 2 6 4 3 7 6 4 1	8 9 6 2 3	8 9 6 2 3
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 5 5 7 8 2 8 6	5 5 2 9 2	2 2 4 3 3 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 5 4 8 0 2 8 6	5 5 1 9 4	1 5 8 8 6 2
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 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 5 4 8 0 2 8 6	5 5 1 9 4	1 5 8 8 6 2
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 1 7 5 6
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			3 3 5 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 8	9 8	3 6 3
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	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 0 7 6 6 4	3 0 7 6 6 4	2 5 1 6 9 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 2 9 9 3	8 2 9 9 3	2 7 0 1 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 2 4 6 7 1	2 2 4 6 7 1	2 2 4 6 7 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 1 2 4 9	5 1 2 4 9	4 9 1 8 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 5 2 6	2 5 2 6	4 8 6 2 4
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	4 7 0 0 0	4 7 0 0 0	
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 7 2 3	1 7 2 3	5 5 8

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 5 7 6 1 3 8	2 5 1 5 5 2 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 9 9 8 2 1	5 8 5 8 6 5
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	3 3 1 9 0 0	3 3 1 9 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 3	3 3 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 3	3 3 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových 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	2 1 7 8 4 8	2 1 6 5 8 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 1 7 8 4 8	2 1 6 5 8 1
2.	Neuhrazená 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	4 2 7 7 1	3 0 4 1 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 9 7 6 3 1 7	1 9 2 9 6 5 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 5 6 5 9	4 4 6 8 7
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	3 9 8 7 3	3 9 0 4 2
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	3 0 4	3 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 4 8 2	5 6 1 0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 4 1 0 7 6 5	1 4 0 6 1 7 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 2 6 4 5 0 8	1 3 0 3 4 0 1
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	1 2 6 4 5 0 8	1 3 0 3 4 0 1
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	1 2 1 6 9	1 0 9 3 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 9 7 1	6 1 4 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 4 8 2 3	1 0 4 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 2 2 9 4	8 4 6 4 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 7 6 7	1 6 0 0 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 1 5 6 7	1 0 7 8 1
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 2 0 0	5 2 2 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 0 4 6 4 3	4 6 2 5 0 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	4 8 3	2 8 8
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 2 9 4 3 4 7	6 2 7 3 6 3 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 3 2 0 0 4 6	6 3 3 8 7 8 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 9 9 6 1 6 1	6 0 1 0 7 0 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 9 8 1 8 7	2 6 2 9 3 3
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	1 9 0 8 3	6 2 4 0 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 6 1 5	2 7 4 2
**	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 2 3 1 1 6 0	6 2 6 7 9 6 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 5 1 3 9 2 2	5 5 2 4 9 9 9
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 1 0 5 7	9 3 0 1 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 4 9 0 3 3	2 4 3 7 9 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 6 4 4 2 3	2 1 1 6 4 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 8 1 2 4 0	1 4 4 0 7 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 3 8 7 0	5 1 2 3 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 3 1 3	1 6 3 3 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 7 5 6	1 4 5 4 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 6 9 4 5	7 5 6 3 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 6 9 4 5	7 5 6 3 2
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	1 2 3 1 8	4 7 4 4 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 8 0 2	3 9 7 2 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 8 5 0 8	1 7 1 6 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 8 8 8 6	7 0 8 2 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 3 0 3 3 6	4 1 1 8 3 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		7 3 0
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		7 2 2
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 9 2 5 6	2 9 6 3 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 9 1 9 9	1 8 4 1 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 9 1 9 9	1 8 4 1 4
O.	Kurzové straty (563)	52		4 6
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 0 5 7	1 1 1 7 3



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

Článok I - Všeobecné informácie

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Firma: PORTAS spol. s r.o.
Ulica: Rákoš 20/A
Obec: 960 01 Zvolen

Hospodárske činnosti podľa výpisu z OR
Dátum zápisu do OR: 28.01.1998
Dátum výpisu: 28.01.1998
Zoznam výpisov číslo: OR BB
Oddiel: Sro
Vložka číslo: 5300/S

Predmet činnosti:

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
3. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
4. cestná nákladná doprava
5. požičiavanie cestným motorových vozidiel
6. pneuservis
7. opravy cestných motorových vozidiel

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

--

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť PORTAS s. r.o. zostavuje riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia, teda k 31.12.2016 za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

(a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účt. jednotka ako dcérska účt. jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účt. jednotiek uvedených v písmene a):

(c) Miesto, kde je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

(d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účt. jednotkou a či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a správu podľa §22 zákona o účtovníctve:

Nie

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	20
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Článok II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky - štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Odmeny	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Pôžičky poskytnuté – celková suma	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Pôžičky splatené – celková suma	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Pôžičky odpustené – celková suma	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Finančné prostriedky - súkr. účely	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté záruky	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Iné plnenia - súkromné účely	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

Článok III - Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie

2) Zmeny účtovných zásad a metód: Áno Nie

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe s uvedením finančného vplyvu transakcií na účt. jednotku:

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov §25 ZoU

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok: Áno Nie

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok: Áno Nie

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok: Áno Nie

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo ostatné VON

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou: Áno Nie

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

priame náklady

nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere: Áno Nie

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

obstarávacou cenou pri nákupe a predaji

pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)

metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)

inak:

Podnik nakupoval zásoby: Áno Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto:

VON

----- x výdaj zo skladu

PS zásob + príjem na sklad

Popis:

obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
 iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou: Áno Nie

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
 – priame náklady
 – časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky: Áno Nie

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

Podnik prijal darovaný majetok: Áno Nie

Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novozistený majetok pri inventarizácii: Áno Nie

Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou.

Ocenenie majetku a záväzkov obstaraných inak:

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

Záväzky z obchodného styku a úvery boli oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku. Rezervy boli tvorené na základe odborného posúdenia.

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:

f) Stanovenie metódy vlastného imania

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spôsob zostavovania účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku Doba odpisovania Sadzba odpisov Odpisová metóda

MV 4 roky rovnomerne

Tech. zariadenia 6 rokov rovnomerne

Budova 20 rokov rovnomerne

Nábytok 6 rokov rovnomerne

PC 4 roky rovnomerne

ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku; pričom ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Podrobný účtovný odpisový plán po položkách vedie ÚJ s podporou softvéru, daňové odpisy sú v súlade so zákonom o dani z príjmov. ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného a kategóriu dlhodobého nehmotného majetku.

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

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia a na vlastné imanie:

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

1) Informácie k dlhodobému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty

--

2) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohoto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

--

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

3) Informácia o záväzkoch

a) celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00

b) celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsob zabezpečenia záväzkov

4) Informácie o vlastných akciách

a)

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií	
------------------------------------	--

b.1)

Nadobudnuté počas ÚO			Prevedené počas ÚO		
Počet	Menovitá hodnota	%hodnota na upísanom ZI	Počet	Menovitá hodnota	%hodnota na upísanom ZI
0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0	0,00	0,00

b.2)

Nadobudnuté počas ÚO		Prevedené na inú osobu počas ÚO	
Počet	Hodnota	Počet	Hodnota
0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00
0	0,00	0	0,00

c)

V držbe k poslednému dňu ÚO			
Počet	Menovitá hodnota	Nadobúdacia hodnota	%podiel na upísanom ZI
0	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1) Informácie o iných aktívach a pasívach – podmienený majetok a záväzky

a) Podmienený majetok

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	0,00	0,00
Práva z poisťných zmlúv	0,00	0,00
Práva z koncesionárskych zmlúv	0,00	0,00
Práva z licenčných zmlúv	0,00	0,00
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0,00	0,00
Práva z privatizácie	0,00	0,00
Práva zo súdnych sporov	0,00	0,00
Iné práva	0,00	0,00

--

b) Podmienené záväzky (uvádza sa i hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám – čl.V bod 2)

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0,00	0,00
Z poskytnutých záruk	0,00	0,00
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0,00	0,00
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0,00	0,00
Z ručenia	0,00	0,00
Iné podmienené záväzky	0,00	0,00

--

2) Ostatné finančné povinnosti

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0,00	0,00
Z poskytnutých záruk	0,00	0,00
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0,00	0,00
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0,00	0,00
Z ručenia	0,00	0,00
Iné podmienené záväzky	0,00	0,00

--

3) Podsúvahové účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0,00	0,00
Majetok prijatý do úschovy	0,00	0,00
Pohľadávky z opcí	0,00	0,00
Záväzky z opcí	0,00	0,00
Odpísané pohľadávky	0,00	0,00
Iné položky	0,00	0,00

--

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

--

Článok VII - Ostatné informácie

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme

--

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

--

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

--