

Výročná správa 2017

FLORASYSTEM, s.r.o.

so sídlom Kamenná cesta 11, Žilina 010 01

IČO: 47612541

Tel: 041/7633794, 7246200, 0908 962 398 Fax: 041/7002871

IČ DPH: SK2023965075

e-mail : florasystem@florasystem.sk

www.florasystem.sk

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, vložka č. 61324/L, odd. Sro

1. Právne pomery

1.1. Spoločníci k 31.12.2017

V roku 2017 nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

Základné imanie 5.000,00 Euro

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %		
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>
Ing. Ľubomír Malovík	3 300	66,00	66,90	-
Ing. Renáta Chalupková	850	17,00	17,00	-
Ing. Boris Malovík	850	17,00	17,00	-

Konatelia :

Ing. Ľubomír Malovík
Ing. Boris Malovík
Ing. Renáta Chalupková
Ing. Miroslav Chalupka

1.2. Podielníctvo

Spoločnosť v roku 2017 nenadobudla žiadne akcie, dočasné listy, obchodné podielov iných spoločností .

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

1.3. Kooperácie

Neexistujú žiadne právne-majetkovo a podielnícky relevantné kooperácie.

1.4. Podstatné právne dohody.

V hodnotenom období nevstúpili do platnosti žiadne nové, podstatné právne dohody.

2. Hospodárske pomery.

2.1. Hospodársky vývoj na Slovensku v r. 2017.

(zdroj informácií: štatistický úrad SR, ukazovatele ekonomického vývoja SR v rokoch 2017,2016).

Medziročný nárast HDP za rok 2017 predstavoval 3,4% (2016 =3,3%).

Index tržieb MO s ostatným tovarom pre domácnosť v špecializovaných predajniach narástol v roku 2017 na 108,1%, veľkoobchod 102,4 %

Index spotrebiteľských cien predstavoval 101,9 % (rozličné tovary a služby)

Priemerná mzda v sektore veľkoobchod a maloobchod rástla idexom 104,3 a dosiahla 866 €.

2.2. Rozvoj spoločnosti, postavenie na trhu.

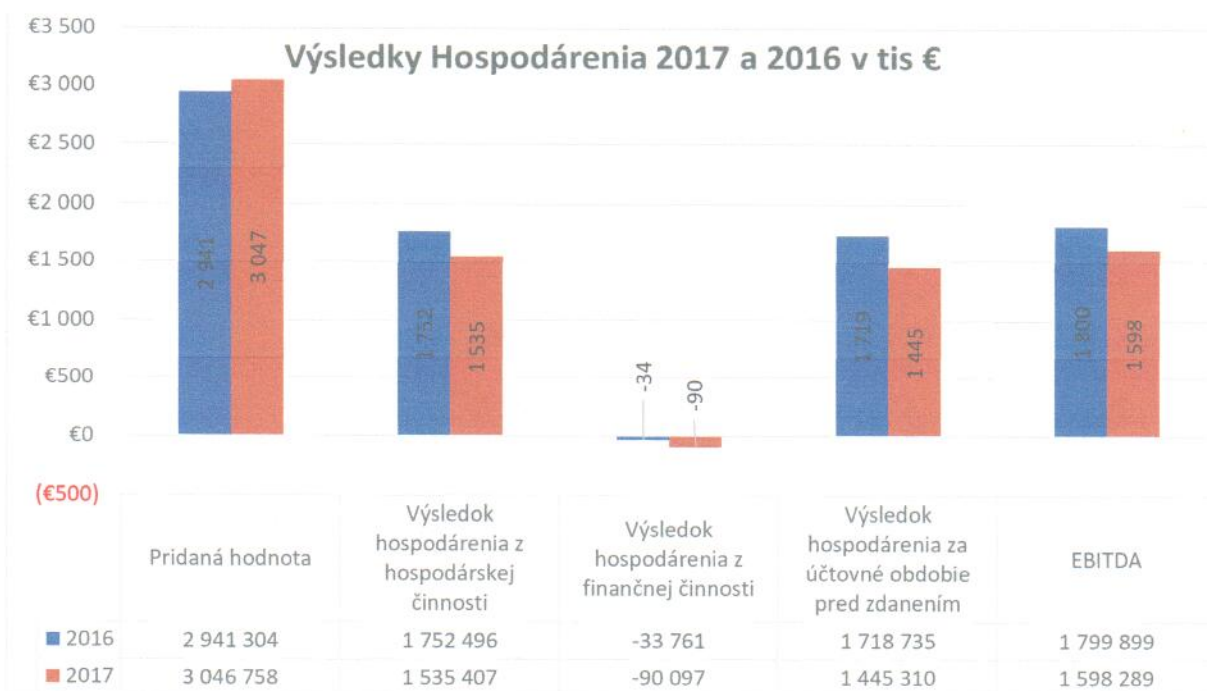
Naša spoločnosť má z hľadiska sortimentu dominantné postavenie na trhu v SR. Predaj tovarov/výrobkov dosiahol na domácom trhu 5 %-ný nárast. Výrazne, až o 39,11,% medziročne poklesol export do ČR.

2.3 Vlastné hospodárenie.

Napriek 9,24 % nárastu objemu tržieb oproti roku 2016, hospodársky výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2017 predstavuje pokles o - 273.424,- EUR na hodnotu 1.445.310,- EUR . Medziročné zhoršenie bolo predovšetkým dôsledkom:

- nárastu osobných nákladov
- nárastu nákladov na prenájom skladových priestorov
- kurzovými stratami

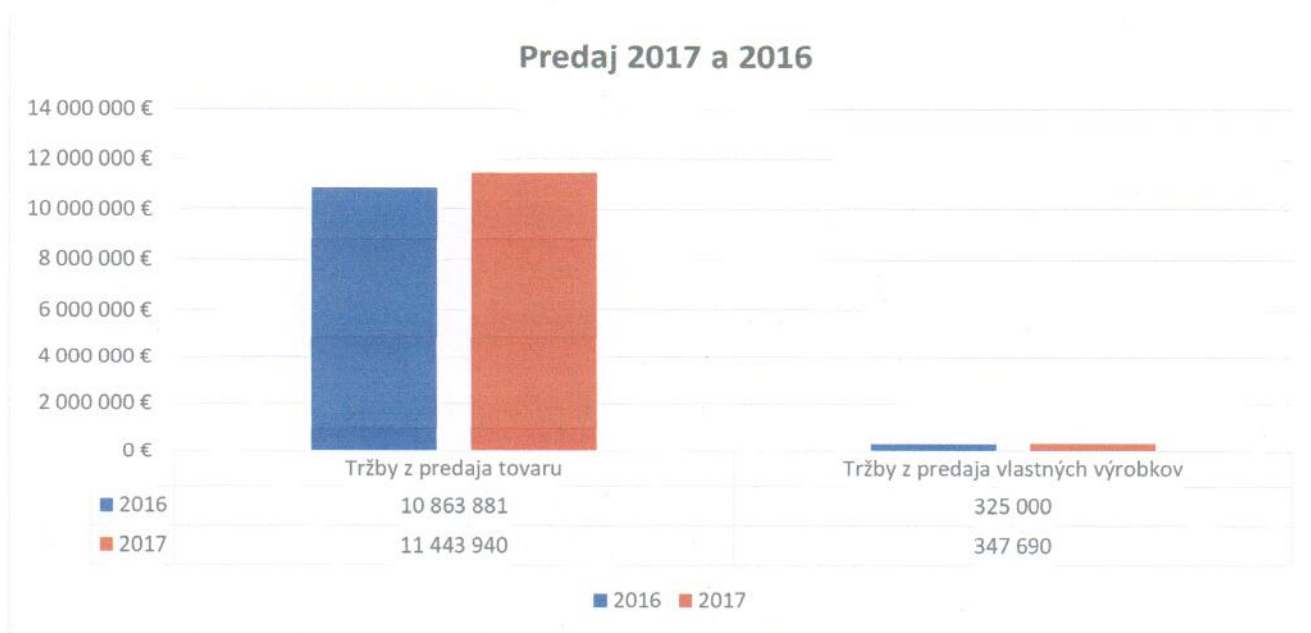
Tieto negatívne dopady boli len čiastočne kompenzované nárastom hrubej maže z predaja tovaru a výrobkov.



2.4 Predaj.

Tržby za tovar a vlastné výrobky v tuzemsku medziročne vzrástli o 9,24, export poklesol o 39 %..

Predaj v tuzemsku	2016	2017	Medziročná zmena v %
Tržby z predaja tovaru	10 863 881	11 443 940	105%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	325 000	347 690	107%
Spolu :	11 188 881	11 791 630	105%



Štruktúra tržieb z predaja vlastných výrobkov a obchodného tovaru sa medziročne výrazne nezmenila,

2.5. Náklady

2.5.1 Tovar, služby, osobné a finančné náklady.

V roku 2017 došlo k miernemu zníženiu nákladovosti na predaný tovar. Najvýraznejší vplyv na hospodársky výsledok malo zvýšenie nákladov na nájomné skladových priestorov vyplývajúcich z toho, že spoločnosť už väčšinou nakupovala tovar priamo od dodávateľov a nie od Ing. Ľubomír Malovík Florasystém. Ďalším významným faktorom bolo zvýšenie osobných (mzdových) nákladov a finančných nákladov vyplývajúcich z kurzových strát.

2.6 Personál

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov vzrástol medziročne zo 92 na 100
Dôvodom bola optimalizácia počtu pracovníkov k výkonom spoločnosti.

Personálne údaje	Zmena 2017/2016 v %	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,70%	100	92
z toho: - žien	10,67%	83	75
- mužov	0,00%	17	17
Priemerný počet vedúcich zamestnancov	0,00%	1	1
Priemerná hrubá mzda	13,69%	764	672

3 Finančná situácia.

Spoločnosť vykazovala v priebehu roka 2017 dynamicky finančný vývoj vyplývajúci z procesu zlepšovania finančnej situácie do budúcnosti (vývoj zásob/doby obratu...) a zo skutočností potreby zaplatať dane z príjmov za rok 2016 a hlavne platenia preddavkov na rok 2017. Financovanie bolo zabezpečené z vlastných i cudzích zdrojov (kontokorentný úver).

V roku 2017 sme realizovali splátky investičných úverov v hodnote 332 tis. € a pôžičiek v hodnote 74 tis.€

4 Rozdelenie zisku.

O spôsobe úhrady zisku za rok 2017 rozhodlo riadne valné zhromaždenie akcionárov spoločnosti dňa 30.05.2018. Vykázaný zisk v hodnote 1.132.155,35 EUR bude zaúčtovaný na účet Nerozdelený zisk minulých rokov v hodnote 1.132.155,35 Eur

5 Investície.

Spoločnosť v roku 2017 obstarala formou splátkového predaja osobný automobil.

6 Životné prostredie.

Všetky zákony a predpisy v tejto oblasti boli dodržané.

7 Výskum, vývoj, kvalita

FLORASYSTEM s.r.o.. nevykonáva výskum a vývoj.

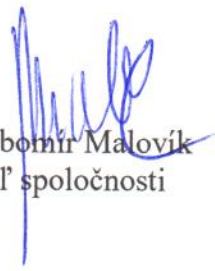
9. Vplyvy po termíne ročnej účtovnej uzávierky.

Žiadne podstatné vplyvy sa nevyskytli.

10. Výhľad.

Spoločnosť realizuje opatrenia na stabilizáciu finančnej situácie – zlepšenie pracovného kapitálu hlavne optimalizáciou zásob a nákupu a plánuje na rok 2018 rast predaja v rozpätí 5-10 % , ktorý zabezpečí novým sortimentom tovarov i vystavením tohto tovaru a prijímaním predobjednávok od odberateľov.

V Žiline, 8.6.2018



Ing. Ľubomír Malovík
konateľ spoločnosti



Ing. Miroslav Chalupka
konateľ spoločnosti

Prílohy : Riadna účtovná závierka 2017 a Správa audítora.

1. Majetková situácia (v EUR)

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	31.12.2016	31.12.2017
a	b	c		
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	1	4 098 092	6 713 000
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	2	211 771	222 463
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	3	11 630	7 955
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	200 141	214 508
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 880 252	6 487 241
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 653 602	3 604 059
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0	0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	878 193	932 826
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	876 770	884 339
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	348 457	1 950 356
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	103 898	53 762
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	244 559	1 896 594
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 069	3 295

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	31.12.2016	31.12.2017
a	b	c		
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 098 092	6 713 000
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 337 198	2 469 353
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 000	5 000
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	0	500
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-7 676	1 331 698
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	1 339 874	1 132 155
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 760 640	4 243 647
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	296 116	170 025
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	296 092	148 046
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 432 018	2 132 707
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	1 884 000	1 927 277
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	32 506	46 926
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	1 893 989
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	254	0

2. Výnosová situácia (v EUR)

Text FLORASYSTEM s.r.o. b	Číslo riadku c	31.12.2016	31.12.2017
Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	11 454 510	12 219 308
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	10 863 881	11 443 940
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	325 000	347 690
Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	42 826	175 322
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	9 702 014	10 683 901
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 768 535	8 112 864
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	275 482	254 938
Služby (účtová skupina 51)	14	429 681	797 056
Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	1 128 629	1 380 166
Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 629	8 627
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	47 403	62 882
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	12 753	64 803
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 752 496	1 535 407
Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 941 304	3 046 758
Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	28 437	20 901
Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	62 198	110 998
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-33 761	-90 097
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 718 735	1 445 310
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 339 874	1 132 155

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA spoločníkom spoločnosti FLORASYSTEM, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **FLORASYSTEM, s. r. o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu 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

Nemohli sme uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2016 vo výške 2 122 060 €, pretože dátum inventúry bol skôr, ako sme prijali zákazku auditu. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob k tomuto dátumu, ani inými náhradnými postupmi. Keďže začiatkový stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti, nemohli sme zistiť, či by úpravy výsledku hospodárenia za daný rok a začiatkové stavy nerozdelného zisku minulých období boli potrebné.

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

Iná skutočnosť

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2016 nebola auditovaná. Povinnosť overiť účtovnú závierku vznikla Spoločnosti prvýkrát za rok 2017.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

V Žiline dňa 25.4.2018

TATRA-AUDIT s.r.o.
Licencia SKAU č. 60
040 01 Košice



Ing. Alena Zborovská
Licencia SKAU č. 414
štatutárny audítor

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2023965075	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 7
IČO 47612541	mimoriadna	veľká	do 1 2 2 0 1 7
SK NACE 46.18.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

FLORASYSTEM, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KAMENNÁ

Číslo

11

PSČ

Obec

01001 ŽILINA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Výpis o ORSR Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro, vložka . 61324/L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0417246200

E-mailová adresa

GABOROVA@FLORASYSTEM.SK

Zostavená dňa:

25.04.2018

Schválená dňa:

. 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			1 1 0 7 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			4 1 5 9
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 4 9 1 3 5 7	6 4 9 0 0 4 7	
			1 3 1 0		3 8 8 0 2 5 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 6 0 4 0 5 9	3 6 0 4 0 5 9	
					2 6 5 3 6 0 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 5 3 4	1 0 5 3 4	
					1 6 2 0 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
					- 2 6 4 4
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 1 8 1 8 7 9	3 1 8 1 8 7 9	
					2 1 0 8 5 0 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	4 1 1 6 4 6	4 1 1 6 4 6	
					5 3 1 5 4 2
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 8 0 5	2 8 0 5	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	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			
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	2 8 0 5	2 8 0 5	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	9 3 4 1 3 7	9 3 2 8 2 7	
			1 3 1 0		8 7 8 1 9 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 8 5 6 4 9	8 8 4 3 3 9	
			1 3 1 0		8 7 6 7 7 0
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 8 5 6 4 9	8 8 4 3 3 9	
			1 3 1 0		8 7 6 7 7 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	4 7 7 2 2	4 7 7 2 2	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	7 6 6	7 6 6	
					1 4 2 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		Netto 3	
				Korekcia - časť 2				
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 5 0 3 5 6		1 9 5 0 3 5 6			
					3 4 8 4 5 7			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 3 7 6 2		5 3 7 6 2			
					1 0 3 8 9 8			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 8 9 6 5 9 4		1 8 9 6 5 9 4			
					2 4 4 5 5 9			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 2 9 5		3 2 9 5			
					6 0 6 9			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75						
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 9 9		6 9 9			
					6 0 6 9			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77						
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 5 9 6		2 5 9 6			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 7 1 5 8 0 5	4 0 9 8 0 9 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 6 9 3 5 3	1 3 3 7 1 9 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 0 0 0	5 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 0 0 0	5 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 0 0	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 0 0	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 3 3 1 6 9 8	- 7 6 7 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 3 3 9 3 7 4	
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 7 6 7 6	- 7 6 7 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 3 2 1 5 5	1 3 3 9 8 7 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 2 4 6 4 5 2	2 7 6 0 6 4 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 2 8 2 9	2 9 6 1 1 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	1 4 8 0 4 7	2 9 6 0 9 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	1 4 8 0 4 7	2 9 6 0 9 2
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	1 4 0 5 5	
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	7 2 7	2 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		



Ozna- čenie 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	2 1 4 2 7 0 8	2 4 3 2 0 1 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 2 7 2 7 6	1 8 8 4 0 0 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 9 2 7 2 7 6	1 8 8 4 0 0 0
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	5 4 5 2 6	4 7 6 4 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 2 0 7 9	3 5 2 0 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 8 6 5 1	4 6 1 6 4 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 1 7 6	3 5 2 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 6 9 2 6	3 2 5 0 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 2 9 2 6	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 0 0 0	3 2 5 0 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 8 9 3 9 8 9	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		2 5 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		2 5 4
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	1 1 9 6 6 9 5 2	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 2 2 1 9 3 0 8	1 1 4 5 4 5 1 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 4 4 3 9 4 0	1 0 8 6 3 8 8 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 4 7 6 9 0	3 2 5 0 0 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 7 5 3 2 2	4 2 8 2 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 6 4 4	- 2 6 4 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 4 2 0 2 1	1 8 5 9 4 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 5 8 3	3 6 3 5 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 1 0 8	3 1 5 6
**	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	1 0 6 8 3 9 0 1	9 7 0 2 0 1 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 1 1 2 8 6 4	7 7 6 8 5 3 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 5 4 9 3 8	2 7 5 4 8 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 9 7 0 5 7	4 2 9 6 8 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 8 0 1 6 6	1 1 2 8 6 2 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 5 1 5 3 1	7 6 7 0 3 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 5 7 0 6 6	2 9 3 3 2 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 1 5 6 9	6 8 2 7 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 6 2 7	7 6 2 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 2 8 8 2	4 7 4 0 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 2 8 8 2	4 7 4 0 3
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 5 4	3 1 9 0 3
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	1 3 1 0	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 4 8 0 3	1 2 7 5 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 5 3 5 4 0 7	1 7 5 2 4 9 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 0 4 6 7 5 8	2 9 4 1 3 0 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 0 9 0 1	2 8 4 3 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 0 9 0 1	2 8 4 3 6
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 1 0 9 9 8	6 2 1 9 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 9 9 9 7	1 2 8 0 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 9 9 9 7	1 2 8 0 6
O.	Kurzové straty (563)	52	7 2 5 5 1	3 6 0 3 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 4 5 0	1 3 3 6 1



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	- 9 0 0 9 7	- 3 3 7 6 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 4 4 5 3 1 0	1 7 1 8 7 3 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 1 3 1 5 5	3 7 8 8 6 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 1 5 9 6 0	3 7 8 8 6 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 8 0 5	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 3 2 1 5 5	1 3 3 9 8 7 4

FLORASYSTEM, s.r.o.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť FLORASYSTEM, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 13. decembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel S.r.o., vložka 61324/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- Predaj prípravkov na ochranu rastlín alebo iných prípravkov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Predaj pyrotechnických výrobkov kategórie F2, kategórie F3, kategórie T1 a kategórie P1
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	100	92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	92
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2016 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti 30. mája 2017

7. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Podľa §22 ods.10 zákona č 431/2002 Z.z. o účtovníctve spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a ani nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci Ing. Ľubomír Malovík
 Ing. Boris Malovík
 Ing. Renáta Chalupková

Konateľ Ing. Ľubomír Malovík
 Ing. Boris Malovík
 Ing. Renáta Chalupková
 Ing. Miroslav Chalupka

Konateľom neboli v roku 2017 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záručky alebo iné formy zabezpečenia. Tiež im neboli poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

FLORASYSTEM, s.r.o.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2017 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých období.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV**(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania okrem prvotného softvérového vybavenia.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ hmotného IM	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania
Sam. hmotné veci-stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Rovnomerná
Motorové vozidlá	4	Rovnomerná
Drobný hmotný majetok do 1.700 EUR	Rôzna	jednorázový odpis

(b) Finančný prenájom

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

FLORASYSTEM, s.r.o.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

FLORASYSTEM, s.r.o.

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Majetok**

Spoločnosť počas roku 2017 ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o goodwill alebo zápornom goodwill, o derivátoch alebo vlastných akciách.

2. Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad jeden rok až päť rokov	162 829	222 093
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	162 829	222 093

Názov položky	31.12.2017	31.12.2016
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	148 047	222 069
Dlhodobé záväzky zo splátkového predaja	14 055	0
Záväzky zo sociálneho fondu	727	25
Dlhodobé záväzky voči prepojeným spoločnostiam	162 829	222 093

Dlhodobé záväzky z obchodného styku sú záväzky z dodávateľského úveru.

Spoločnosť má formou splátkového predaja obstaraný osobný automobil. Záväzky zo splátkového predaja sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom práva na obstaraný majetok

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017			31. 12. 2016		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina splátkový predaj	10 002	14 055	0	0	0	0
Finančný náklad	878	452	0	0	0	0
Spolu	10 880	14 507	0	0	0	0

FLORASYSTEM, s.r.o.

3. Závazky zabezpečené záložným právom

Záložným právom sú zabezpečené záväzky z úverových zmlúv voči banke.

Štruktúra zabezpečených bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery					0	0
Dlhodobé úvery spolu					0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,60%		30.6.2018	693 989	0
Splátkový úver	EUR	1M EURIBOR + 1,65%		30.6.2018	1 200 000	0
Krátkodobé úvery spolu					1 893 989	0
Spolu					1 893 989	0

Splátkový úver a kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti pristupujúceho dlžníka, blankozmenkou spoločnosti, dohodou o pristúpení k záväzku medzi bankou a pristupujúcim dlžníkom.

Spoločnosť mala k 31.12.2017 možnosť čerpania kontokorentného úveru vo Všeobecnej úverovej banke vo výške 290.000 EUR, ktorý k 31.12.2017 nevyužila.

4. Náklady a výnosy

Spoločnosť nevykazovala náklady alebo výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti alebo škody z dôvodu živelných pohrôm.

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok

Podmienené záväzky

Na základe zmluvy o financovaní uzatvorenej s Všeobecnou úverovou bankou Spoločnosť spoločne a nerozdielne spolu so spoločnosťou FLORAINVEST, s.r.o. a s Ing. Ľubomírom Malovíkom FLORASYSTEM ručí za úvery spoludlžníkov záložným právom na zásoby a pohľadávky. Zostatok ručeného splátkového úveru k 31.12.2017 je 985.193 a kontokorentného úveru 3.294.628.

Spoločnosť nemá okrem uvedeného iné podmienené záväzky a nemá informácie o iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31.12.2017.

Iné finančné povinnosti

Spoločnosť má prenájaté skladové a obchodné priestory, výška ročného prenájmu je 432 TEUR.

F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

FLORASYSTEM, s.r.o.

G. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VO VLASTNOM IMANÍ

	Základné imanie	Rezervný fond	Nerozdelený zisk/(strata) minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2016	5 000	0	-2 134	-5 542	-2 676
Presun			-5 542	5 542	0
Zisk za účtovné obdobie				1 339 874	1 339 874
31. decembra 2016	5 000	0	-7 676	1 339 874	1 337 198
Presun		500	1 339 374	-1 339 874	0
Zisk za účtovné obdobie				1 132 155	1 132 155
31. decembra 2017	5 000	500	1 331 698	1 132 155	2 469 353

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti **FLORASYSTEM, s.r.o.**

k výročnej správe

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

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **FLORASYSTEM, s.r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 25.4.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **FLORASYSTEM, s. r. o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu 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

Nemohli sme uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2016 vo výške 2 122 060 €, pretože dátum inventúry bol skôr, ako sme prijali zákazku auditu. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob k tomuto dátumu, ani inými náhradnými postupmi. Keďže začiatkový stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti, nemohli sme zistiť, či by úpravy výsledku hospodárenia za daný rok a začiatkové stavy nerozdeleného zisku minulých období boli potrebné.

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

Iná skutočnosť

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2016 nebola auditovaná. Povinnosť overiť účtovnú závierku vznikla Spoločnosti prvýkrát za rok 2017.

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 nesprávosti, 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 zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

8.6.2018

TATRA-AUDIT, spol. s r.o.
Hroncova 2, 040 01 Košice
licencia SKAU č. 60



Ing. Alena Zborovská
licencia SKAU č. 414