

***Správa nezávislého audítora
k účtovnej závierke a výročnej správe***

Cortina Slovakia, s. r. o.

Účtovná závierka a Výročná správa

k 31.12.2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom spoločnosti Cortina Slovakia, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Cortina Slovakia, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Posúdila som, 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 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Šaľa 30.4.2019

Ing. Viera Trnkáčiová
Licencia SKAU č. 577

Čsl. armády 8
927 01 Šaľa





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	1 1 5 5 0 2 7	9 1 1 2 3 6		
			2 4 3 7 9 1		9 0 4 7 4 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 2 6 8 6 5	2 9 3 5 7		
			1 9 7 5 0 8		3 8 7 7 7	
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	2 2 6 8 6 5	2 9 3 5 7		
			1 9 7 5 0 8		3 8 7 7 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 5 3 1 1	1 5 3 1 1		
					1 5 3 1 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 3 5 6 7 8	8 1 6 7		
			1 2 7 5 1 1		1 3 9 5 1	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	7 5 8 7 6	5 8 7 9		
			6 9 9 9 7		9 5 1 5	



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 2 7 3 3 7	8 8 1 0 5 4	
			4 6 2 8 3		8 6 5 2 8 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 1 5 3 2 7	1 8 8 5 7 8	
			2 6 7 4 9		2 1 5 6 0 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 3 7 9	2 3 7 9	
					2 0 4 1
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	2 1 2 9 4 8	1 8 6 1 9 9	
			2 6 7 4 9		2 1 3 5 5 9
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 6 0 4	5 6 0 4	
					5 6 4 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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			
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	5 6 0 4	5 6 0 4	
					5 6 4 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 0 0 3 3 5	5 8 0 8 0 1	
			1 9 5 3 4		4 9 2 2 1 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 9 6 0 2 6	5 7 6 4 9 2	
			1 9 5 3 4		4 8 0 7 1 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 9 6 0 2 6	5 7 6 4 9 2	
			1 9 5 3 4		4 8 0 7 1 4
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 3 0 9	4 3 0 9	
					1 1 4 9 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
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 podíly (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		Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 6 0 7 1	1 0 6 0 7 1	1 5 1 8 3 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 4 7 6	4 4 7 6	4 2 4 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 1 5 9 5	1 0 1 5 9 5	1 4 7 5 8 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 2 5	8 2 5	6 8 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 2 5	8 2 5	6 8 0
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových 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	5 2 5 5 8 2	5 2 5 5 8 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 2 5 5 8 2	5 2 5 5 8 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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 2 2 9 0	1 2 6 9 8 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 6 6 0 6 1	2 4 4 8 7 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 8 3 5	2 6 9 9
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 podielo- vej účasí 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 účasí okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 8 3 5	2 6 9 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 4 6 7 9 1	2 2 3 8 1 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 1 4 6 3 7	1 9 4 7 7 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 0 4 3 0 0	1 8 7 8 9 4
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej úcasti 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 0 3 3 7	6 8 8 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej úcasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a. druženiu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 474A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 8 7 3	5 8 3 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 2 9 3	3 8 6 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 3 9 8 8	1 9 3 4 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 4 3 5	8 3 6 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		1 9 6 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 4 3 5	6 3 9 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 8 4 3 4 8	3 0 2 0 7 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 3 3 2	3 4 5 8
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 účasťi 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 účasťi 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 3 3 2	3 4 5 7
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	2 4 1 8 7	1 5 9 0 6
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 0 7 9 3	1 0 4 5 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 3 9 4	5 4 4 9



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 1 8 5 5	- 1 2 4 4 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 4 2 6 9 7	1 6 1 3 4 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 0 4 0 7	3 4 3 6 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 0 3 7 0	3 4 6 7 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 7	- 3 1 7
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 2 2 9 0	1 2 6 9 8 3

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:34135499

DIČ:2020374565

06.06.Čl. I - Všeobecné informácie

(1)

Obchodné meno:	Cortina Slovakia, s.r.o.
Sídlo:	Bernolákova 5162, 927 05 Šafa

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- úprava obalových materiálov
- baliarska činnosť

(2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

05.06.2018

(3)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	-
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky	-	

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Nie je súčasťou konsolidovaného celku	-	Je súčasťou konsolidovaného celku	x
---------------------------------------	---	-----------------------------------	---

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka: Cortina Development, spol. s r.o..
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b), Cortina Development, spol. s r. o., V Dolině 1155, 10100 Praha 10, Česká republika
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

(5)	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov BO	6
	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov PO	6

Č.II - Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ – neboli poskytnuté

Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO
-	-	-	-
-	-	-	-

b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ – neboli poskytnuté

	Štatutárny orgán	Úrok v %	BO	PO
1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	-	-	-	-
-	-	-	-	-
2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	-	-	-	-
-	-	-	-	-
3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia	-	-	-	-
-	-	-	-	-

d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať – žiadne

Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	BO	PO
-	-	-	-
-	-	-	-

Č.III - Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná jednotka(ÚJ) bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	x	NIE	
(2)	Zmeny účtovných zásad a metód	ÁNO	-	NIE	x

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

- (3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky - **žadne**

(4)	Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných
-----	--

a)

Poznámky Úč POD 3-01

IČO:34135499

DIČ:2020374565

Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	X
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	X
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	X
6. záväzky pri ich prevzatí	X
Vlastnými nákladmi	
1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	X
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-
4. príchovky a prírastky zvierat	-
menovitou hodnotou	
1. peňažné prostriedky a ceniny	X
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X
Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	-
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	-
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	-
	-

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	-
Metódou FIFO	X
Obstarávacía cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	X
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$	X

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	-
Daň z príjmov splatná - menovitá hodnota, daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov	X
Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku		
	Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované	-
Opravná položka k pohládkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	X
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	-

Opravná položka k materiálu	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	-
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	-
Opravná položka k tovaru	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	x
	Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov	-
c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	-
		-
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám Rezervy na podiel na VH	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení	X
	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	-
Rezervy na súdny spor Rezervy na zostavenie a schválenie UZ	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	x
	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	x

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

1. určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
2. pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnú vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
3. pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to: **- bez náplne**

1. pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako tržová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
2. pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,

f) Stanovenie metódy vlastného imania: **- bez náplne**

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

Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.	-
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú	-

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú		X
Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako	2400,-eur	X
Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,- €	X

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Lineárne odpisy	Zrýchlené odpisy	
Citroen Berlingo	1	4	x	-	-
VW Caddy	1	4	x	-	-
Budova - kancelárie	6	40	x	-	-
Budova – ostatné prevádzkové priestory	6	40	x	-	-
Zámková dlažba	6	40	x	-	-
Vstupná brána a oplotenie	5	20	x	-	-

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: - **bez náplne**

(5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Opis	účet	+/- HV Bežné obdobie	+/- Vplyv na vlastné imanie
		-	
-	-	-	-

Čl.IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: - **bez náplne**
- (2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia: - **bez náplne**

(3) Informácie o záväzkoch **bez náplne**

a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:	BO	PO
	0	0
b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:		
Spôsob zabezpečenia:		
Záložné právo	-	-
Inak zabezpečené	-	-
Inak zabezpečené	-	-
Spolu	-	-

(4) Informácie o vlastných akciách :- **bez náplne**

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b)

c) informácie

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

2. počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

d) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

(5)	Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka	BO	vytvorila		nevytvorila	X
		PO	vytvorila		nevytvorila	X

(6) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.- **žiadne**

Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu	Dôvod vzniku	EUR
-	-	-
-	-	-

Čl.V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam :

a) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; takýmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, **žiadne**

b) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napríklad zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito podmienenými záväzkami sú

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

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: žiadne		
-	-	-
-	-	-
-	-	-

(3) 5Podsúvahové účty- Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohľadávkach a podobne: žiadne		
-	Účet	EUR
-	-	-

Čl.VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad informácie o

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien, **-nenastali**
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, **nenastali**
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky, **nenastala**
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti, **nenastala**
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku, **nenastala**
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne, **nenastala**
- g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov, **nenastala**
- h) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky, **nenastala**
- i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome, **nenastala**
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky a podobne. **nenastala**

Čl.VII – Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
 - a) všetkých formách prijatej náhrady, **žiadne**
 - b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov, **žiadne**
 - c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky. **žiadne**
- (2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona – činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu a ktorej obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur - **žiadne**
- (3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona – finančné vzťahy medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou - **žiadne**

Použité skratky:

ÚJ-účtovná jednotka

BO-bežné účtovné obdobie

PO-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

X-položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku



**VÝROČNÁ SPRÁVA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2018**

spoločnosti

Cortina Slovakia, s.r.o.

OBSAH

- 1. Základné údaje o spoločnosti**
 - 1.1 Základné identifikačné údaje spoločnosti**
 - 1.2 Vymedzenie predmetu činnosti**
 - 1.3 Organizácia a vedenie spoločnosti**
 - 1.4 Spoločníci**
 - 1.5 Zamestnanci**

- 2. Zhodnotenie činnosti podniku za rok 2018**
 - 2.1 Finančné ukazovatele**
 - 2.2 Štruktúra odberateľov**
 - 2.3 Účtovná prax a účtovné zásady**
 - 2.4 Dlhodobý majetok**
 - 2.5 Prepočet cudzích mien**
 - 2.6 Inventarizácia**
 - 2.7 Kontrolované transakcie medzi závislými osobami za rok 2018**

- 3. Ekonomické ukazovatele a doplňujúce údaje o spoločnosti**
 - 3.1 Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018**
 - 3.2 Overenie účtovnej závierky spoločnosti k 31.12.2018**

1 Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť Cortina Slovakia, s.r.o., Šaľa predkladá výročnú správu za rok 2018.

1.1 Základné identifikačné údaje o spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti: *Cortina Slovakia, s.r.o.*

IČO: 34 135 499

DIČ: 2020374565

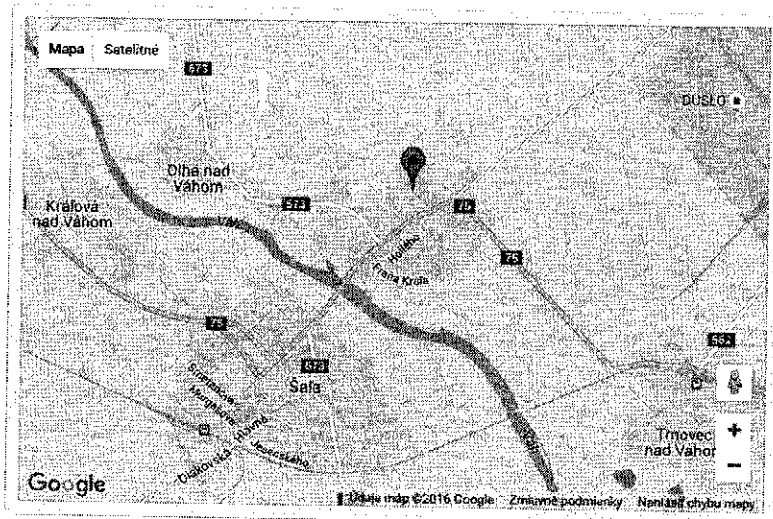
IČ pre DPH: SK 2020374565

Sídlo: Bernolákova 5162, 927 05 Šaľa

Deň zápisu: 26.02.1996

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, odd. Sro, vložka č.:15995/T.

Základné imanie: 6 638,78 EUR



2. Zhodnotenie činnosti podniku za rok 2018

Spoločnosť zaznamenala za rok 2018 ustálenú hodnotu tržieb a zisku v porovnaní s rokom 2017, čo je vzhľadom k situácii na trhu veľmi dobrý výsledok. Výsledky spoločnosti sú podmienené kvalitnou odbornou prácou obchodných zástupcov spolu s profesionálnym servisom a podporou predaja v rámci celej skupiny Cortina a Van Hessen. Táto poskytovaná kvalita je už zákazníkmi spoločnosti v rámci viacročných obchodných vzťahov očakávaná a pozitívne hodnotená. Spoločnosť tak zachovala a potvrdila svoju stabilnú pozíciu nielen na slovenskom ale aj na maďarskom trhu.

Plány spoločnosti pre budúce obdobie ostávajú nezmenené, jedná sa o stabilizáciu, prípadne posilnenie pozície na slovenskom a maďarskom trhu prírodných čriev, zameranie sa na rast predaja v oblasti umelých obalov na oboch trhoch.

Pre dosiahnutie cieľov je plánovaná zo strany spoločnosti Cortina Slovakia, s. r. o.:

- podpora v oblasti manažérskej a predajnej stratégie zo strany zahraničného vlastníka,
- uzavretie kontraktov s dodávateľmi umelých obalov a rozvoj spolupráce,
- zefektívnenie činnosti v oblasti práce obchodných zástupcov.

Na základe zhodnotenia finančnej situácie spoločnosti sa navrhuje vyplatenie podielu na zisku spoločníkom.

2.1 Finančné ukazovatele

Základné ukazovatele hospodárenia spoločnosti obsahuje nasledovná tabuľka:

v EUR	2018	2017	2016
Tržby za predaj tovaru	3 149 900	2 772 353	2 329 256
Ostatné výnosy	14 065	4 029	7 914
Výnosy celkom	3 163 966	2 776 382	2 337 170
Náklady na obstaranie predaného tovaru	2 807 408	2 407 808	1 948 128
Spotreba materiálu a energie	14 465	16 129	13 334
Služby	44 463	48 490	44 617
Osobné náklady	114 490	107 648	105 974
Odpisy HIM	9 420	9 424	9 350
Nákladové úroky			
Ostatné náklady	31 023	25 538	7 488
Náklady celkom	3 021 269	2 615 037	2 128 891
Hospodársky výsledok pred zdanením	142 697	161 345	208 279
Daň zo zisku	30 407	34 362	47 229
Hospodársky výsledok po zdanení	112 290	126 983	161 050

2.2 Štruktúra odberateľov

Spoločnosť Cortina Slovakia, s. r. o. pôsobí ako dcérska spoločnosť spoločnosti Cortina Development, spol. s. r. o. ako výhradný distribútor v rámci obchodných aktivít holdingu Van Hessen, b.v. na území Slovenska a Maďarska. Tovar distribuuje na oboch trhoch finálnym zákazníkom.

2.3 Účtovná prax a účtovné zásady

Základnou právnou úpravou pre vedenie účtovníctva je zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia.

Cieľom účtovníctva spoločnosti je získať údaje o stave a pohybe majetku a záväzkov, o nákladoch a výnosoch a o výsledku hospodárenia, ktoré súvisia s rozhodovaním a riadením firmy. Účtovná jednotka vedie účtovníctvo úplne, preukazným spôsobom a správne tak, aby zobrazovalo skutočnosti, ktoré sú jeho predmetom.

Účtovníctvo spoločnosti musí poskytovať informácie pre potreby interných a externých adresátov (vrcholový manažment, správcu dane, audítora a pod.).

Účtovným obdobím je kalendárny rok. Na vedenie účtovníctva využíva spoločnosť výpočtovú techniku s použitím účtovného programu Money S3. Softvér je sústavne aktualizovaný v zmysle zmien legislatív.

2.4 Dlhodobý majetok

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok odpisovými sadzbami určenými pre rovnomerné a zrýchlené odpisovanie. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Vyradenie dlhodobého majetku

V prípade plne odpisovaného dlhodobého majetku, jeho fyzického a morálneho opotrebenie je majetok vyradený. O vyradení dlhodobého majetku rozhoduje vedenie spoločnosti. Spôsob likvidácie závisí od predmetu likvidácie a rozhodnutia vedenia spoločnosti.

2.5 Prepočet cudzích mien

Pohľadávky a záväzky v cudzej mene sa prepočítali referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V rámci účtovnej evidencie spôsobom výstupných zostáv zo softvéru sú vedené tieto účtovné knihy:

- Denník,
- Hlavná kniha,
- Pokladničná kniha podľa jednotlivých mien,

Účtovný rozvrh a zoznam použitých analytických účtov za účtovné obdobie

2.6 Inventarizácia

Inventarizácia majetku a záväzkov je vykonaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka. Termín konania inventarizácie je stanovený pre každý rok individuálne a je schválený inventarizačnou komisiou.

Inventarizácia peňažných prostriedkov v hotovosti – účet 211 sa uskutoční najmenej 3x ročne, bez pevne stanoveného termínu, pričom dôjde k spočítaniu pokladničnej hotovosti za prítomnosti zodpovedných pracovníkov a k porovnaniu tejto skutočnosti so zostatkom figurujúcim v pokladničnej knihe.

Fyzickú inventúru dlhodobého majetku a dlhodobého nehmotného majetku vykonávajú členovia vymenovaných inventarizačných komisií.

Inventarizácia účtov zúčtovacích vzťahov je vykonávaná podľa jednotlivých analytických účtov. Inventarizačný rozdiel sa zaúčtuje do účtovného obdobia, za ktoré sa inventarizáciou overuje stav majetku a záväzkov.

Písomnosti sú uložené podľa účtovných období chronologicky v poradí, ako boli spracované. Účtovné písomnosti sú archivované v určených priestoroch. Jednotlivé druhy písomnosti sú označené tak, aby v prípade potreby boli ľahko identifikovateľné. Účtovné záznamy sa uchovávajú podľa § 35 a 36 Zákona o účtovníctve.

2.7 Kontrolované transakcie medzi závislými osobami za rok 2018

V rámci obchodnej činnosti spoločnosti Cortina Slovakia, s. r. o. dochádza k transakciám medzi závislými osobami v zmysle §2 písm. r) zákona č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v zn.np., pričom ovládanou osobou je spoločnosť Cortina Slovakia, s. r. o., ovládajúcou osobou spoločnosť Cortina Development, spol. s r.o.

Medzi spoločnosťami Cortina Slovakia, s.r.o. a Cortina Development spol s r.o. nie je spísaná obchodná zmluva, medzi spoločnosťami dochádza k obchodnej výmene tovarov za trhové ceny čím nevzniká spoločnosti žiadna ujma.

V účtovnom období boli uskutočnené obchodné prípady so spoločnosťou Cortina Development spol. s r.o., ktorá je vlastníkom 100 %-ného podielu spoločnosti Cortina Slovakia, s.r.o..

Dividendy: v účtovnom období dcérska spoločnosť Cortina Slovakia, s.r.o. vyplatila na základe rozhodnutia Valnej hromady dividendy spoločnosti Cortina Development spol. s r.o.

Zoznam kontrolovaných transakcií

1. Nákup a predaj prírodných čriev, umelých čriev a korenín

Popis jednotlivých kontrolovaných transakcií a popis systému kalkulácie transferového oceňovania

1. Nákup a predaj prírodných čriev, umelých čriev a korenín

Spoločnosť Cortina Slovakia, s r.o. nakupuje tovar od spoločnosti Cortina Development, spol. s r.o.. Medzi týmito spoločnosťami nie sú spísané obchodné zmluvy, dochádza medzi nimi k obchodnej výmene tovarov za trhovú cenu, ktorým nevzniká spoločnostiam žiadna ujma. Tovar je ďalej distribuovaný odberateľom na slovenskom a maďarskom trhu finálnym zákazníkom.

Kalkulácia transferového oceňovania vychádza z informácií a všeobecných zvyklostí na trhu s obchodovanými produktmi. Štandardné obchodné podmienky spoločností predávajúcich črevá vo svete sú 3 % marže z ceny dodávaného tovaru. V rámci nášho holdingu – firmy Van Hessen, je uplatňovaná pri predaji spoločnostiam v skupine taktiež 3 % marže.

Spoločnosť Cortina Development spol. s r.o. ako materská spoločnosť stanovila 3 % marže k predaji prírodných čriev, umelých čriev a korenín jednotlivým dcérskym spoločnostiam vzťahujúcim sa k tzv. replacement cenám.

Stanovená marža zahŕňa náklady spoločnosti na logistiku, skladovanie, kontrolu kvality a ostatné provízne náklady spojené s manipuláciou daného tovaru.

3 Ekonomické ukazovatele a doplňujúce údaje o spoločnosti

3.1 Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018

Súvaha v plnom rozsahu

v EUR		rok 2018	rok 2017	rok 2016
SPOLU MAJETOK		911 236	904 740	871 923
A	Neobežný majetok	29 357	38 777	48 202
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	29 357	38 777	48 202
A. III.	Dlhodobý finančný majetok	-	-	-
B	Obežný majetok	881 054	865 283	822 786
B. I.	Zásoby	188 578	215 600	139 722
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	5 604	5 641	5 324
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	580 801	492 211	417 220
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok	-	-	-
B.V	Finančné účty	106 071	151 831	260 520
C	Časové rozlíšenie	825	680	935
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		911 236	904 740	871 923
A.	Vlastné imanie	645 175	659 868	693 934
A.I	Základné imanie	6 639	6 639	6 639
A. II.	Emisné ážio	-	-	-
A. III.	Ostatné kapitálové fondy	-	-	-
A. IV.	Zákonné rezervné fondy	664	664	664
A. V.	Ostatné fondy zo zisku	-	-	-
A.VI	Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-	-
A.VII	Výsledok hospodárenia minulých rokov	525 582	525 582	525 581
A.VIII	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	112 290	126 983	161 050
B.	Záväzky	266 061	244 872	177 989
B. I.	Dlhodobé záväzky	2 835	2 699	2 451
B. II.	Dlhodobé rezervy	10 000	10 000	10 000
B. III.	Dlhodobé bankové úvery	-	-	-
B.IV	Krátkodobé záväzky	246 791	223 812	156 597
B. V.	Krátkodobé rezervy	6 435	8 361	8 941
B.VI	Bežné bankové úvery	-	-	-
B.VII	Krátkodobé finančné výpomoci	-	-	-
C.	Časové rozlíšenie	-	-	-

Výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu k 31.12.2018

		rok 2018	rok 2017	rok 2016
*	Čistý obrat	3 150 616	2 772 353	2 329 256
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	3 161 634	2 772 924	2 330 970
I.	Tržby za predaj tovaru	3 149 900	2 772 353	2 329 256
III.	Tržby z predaja služieb	716	-	-
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-	-	-
V.	Aktivácia	68	81	127
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	-	-	667
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	10 950	490	920
**	Náklady na hospodársku činnosť	2 997 082	2 599 131	2 121 558
A	Náklady na obstaranie predaného tovaru	2 807 408	2 407 808	1 948 128
B	Spotreba materiálu, energie a ostatných. nesklad. dodávok	14 465	16 129	13 334
C	Opravné položky k zásobám		-2 067	-8 045
D	Služby	44 463	48 490	44 617
E	Osobné náklady	114 490	107 648	105 974
F	Dane a poplatky	1 743	1 815	1 905
G	Odpisy DNM a DHM	9 420	9 424	9 350
H	Zostatková cena predaného majetku	-	-	-
I	Opravné položky k pohľadávkam	3 260	7 759	4 639
J	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 833	2 125	1 656
***	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	164 552	173 793	209 412
*	Pridaná hodnota	284 348	302 074	331 349
**	Výnosy z finančnej činnosti	2 332	3 458	6 200
**	Náklady na finančnú činnosť	24 187	15 906	7 333

***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-21 855	-12 448	-1 133
7***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	142 697	161 345	208 279
R.	Daň z príjmov	30 407	34 362	47 229
R.1	Daň z príjmov splatná	30 370	34 679	45 247
R.2	Daň z príjmov odložená	37	-317	1 982
S	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkov	-	-	-
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	112 290	126 983	161 050

K udalostiam osobitného významu v zmysle ustanovenia § 20 ods. 1 písm. b) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v roku 2018 v spoločnosti nedošlo. Zároveň spoločnosť Cortina Slovakia, s.r.o. v roku 2018 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky v zmysle § 20 ods. 1 písm. e) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

V roku 2018 spoločnosť Cortina Slovakia, s r. o. neinvestovala do činností v oblasti výskumu a vývoja ani nemala zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

3.2 Overenie účtovnej závierky k 31.12.2018

Overenie účtovnej závierky vykonala: Ing. Viera Trnkóciová, Šaľa

licencia SKAU č. 577

Vypracovala: Ing. Terézia Garčárová

Šaľa: 14.4.2019

