



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Adresát správy: **DEJ invest s.r.o.**
 Mlynská 1346
 093 01 Vranov nad Topľou
 IČO: 31 710 751

Vranov nad Topľou, november 2019

AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

Duklianskych hrdinov 2473/7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 488 15 32 • Fax: 057/ 488 15 30

Bankové spojenie: VÚB Vranov n/T. • IBAN: SK84 0200 0000 0002 0644 3632 • E-mail: audit.consulting@stonline.sk

Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti DEJ invest 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 DEJ invest s.r.o.(ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 08.07.2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DEJ invest 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 nášho 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2017 overoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 28.06.2018 na túto účtovnú závierku vyjadril podmienený názor.



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky DEJ invest s.r.o., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť 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.



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

Vranov n. T., 21.11.2019

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný auditor
Licencia UDVA č. 1122

DEJ invest s.r.o., Mlynská 1346, 093 01 Vranov nad Topľou

IČO: 31 710 751, DRČ: 2020635958

Zapísaná v OR OS Prešov, oddiel Sro, vložka č. 2422/P,

Obsah:

1. Výročná správa spoločnosti za rok 2018

1. Hodnotenie spoločnosti

- 1.1. Vývoj účtovnej jednotky a súčasný stav
- 1.2. Významné riziká a neistoty
- 1.3. Analýza stavu
- 1.4. Prognózy vývoja
- 1.5. Dôležité ukazovatele
- 1.6. Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť
- 1.7. Komentár k hospodárskemu výsledku a informácie
o činnosti

2. Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018

3. Plnenie stanovených cieľov pre rok 2018

4. Hlavné ciele spoločnosti na rok 2019

5. Záver

1. Hodnotenie spoločnosti

1.1. Vývoj účtovnej jednotky a súčasný stav

Spoločnosť DEJ invest s.r.o. vznikla 11.07.1995 pod pôvodným názvom SEDOPÓR s.r.o. Vranov nad Topľou. Zapísaná do obchodného registra bola dňa 12.07.1995. Jej hlavnými činnosťami boli pôvodne:

- ťažba štrkov a pieskov,
- nákup, predaj a prenájom nehnuteľností, investičných celkov a priemyselných objektov,
- obchodná činnosť v odbore: potraviny, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky, sklo, porcelán, drogéria, kozmetika, elektronika, stavebný materiál, železiarsky tovar, hutnícke výrobky, drevo a výrobky z dreva, motorové vozidlá,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- výroba stavebných materiálov a stavebných výrobkov,
- leasing strojov a zariadení a priemyselného tovaru,
- výroba stavebných materiálov a stavebných výrobkov.

Počas svojej existencie spoločnosť menila obchodné meno. V októbri 1998 došlo k zmene názvu spoločnosti na PNEUMA s.r.o. Zároveň v novembri 1998 bol rozšírený predmet činnosti spoločnosti o:

- veľkoobchodnú činnosť v odbore: pohonné látky, oleje a mazadlá, pneumatiky a gumárenské výrobky, autopríslušenstvo,
- maloobchodná činnosť v odbore: pohonné látky, oleje a mazadlá, pneumatiky a gumárenské výrobky, autopríslušenstvo,
- oprava motorových vozidiel,
- opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies.

Tieto činnosti boli zároveň v nasledujúcich dvoch rokoch hlavnými podnikateľskými činnosťami spoločnosti DEJ invest s.r.o.

V marci 2010 spoločnosť zmenila obchodné meno na DEJ invest s.r.o.

Od marca 2011 bol rozšírený predmet činnosti spoločnosti o :

- finančný leasing,
- prenájom hnutelných vecí,
- leasing automobilov.

Tieto tri vyššie uvedené činnosti od roku 2010 vrátane nákupu , predaja a prenájmu nehnuteľností , leasingu strojov a zariadení, sa stali hlavnými podnikateľskými činnosťami spoločnosti.

V júni 2012 bol zrušený predmet činnosti spoločnosti:

- oprava motorových vozidiel,
- výroba stavebných materiálov a stavebných výrobkov.

Vo februári 2013 bol zrušený predmet činnosti spoločnosti:

- opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies.

Spoločnosť počas svojej existencie menila viackrát majiteľov a štatutárnych zástupcov. V súčasnom období je od marca 2010 jej jediným majiteľom a konateľom Drozd Ján.

V roku 2010 kúpila v dražbe nehnuteľnosť v Bratislave, ktorú prenajíma záujemcom na základe nájomných zmlúv. V prípade záujmu nájomcov aj iných záujemcov im jednotlivé nebytové priestory odpredáva.

V roku 2013 odpredala jeden nebytový priestor v hodnote 156 tis. Eur.

V roku 2014 odpredala spoločnosť DEJ invest s.r.o. deväť nebytových priestorov v hodnote 1 380 tis. Eur.

V roku 2015 pokračovala v odpredávaní nebytových priestorov. Boli odpredané štyri nebytové priestory v hodnote 640 tis. Eur.

V roku 2016 odpredala ďalšie nebytové priestory v hodnote 918 tis. Eur.

V roku 2017 pokračoval odpredaj nebytových priestorov v hodnote 394 tis. Eur.

V roku 2018 nebol odpredaj nebytových priestorov.

V súčasnosti je teda odpredaná väčšina nebytových priestorov bytového domu na Leškovej v Bratislave.

V polovici roku 2013 odkúpila deväťdesiatpercentný obchodný podiel v spoločnosti AGRO-TREND s.r.o Černina . Koncom roka 2013 a aj v roku 2014 , 2015 , 2016, 2017 spoločnosť DEJ invest s.r.o. investovala finančné prostriedky formou pôžičky do rozvoja tejto spoločnosti, ktorá podniká v poľnohospodárstve.

V roku 2017 odkúpila spoločnosť DEJ invest s.r.o. sedemdesiatšesť percentný obchodný podiel v spoločnosti AGROFINANCE s.r.o., podnikajúcej taktiež

v poľnohospodárstve. Aj do tejto spoločnosti investovala finančné prostriedky formou pôžičky do jej rozvoja.

Okrem nich poskytla pôžičku aj ďalšej spoločnosti, podnikajúcej v poľnohospodárstve – AGRO Košarovce s.r.o., ktorá je v skupine prepojených spoločností, podnikajúcich v poľnohospodárstve.

Konečný stav pôžičiek predstavuje k 31.12.2018 nasledovné sumy :

- pre spoločnosť AGROFINANCE s.r.o. sumu 65 tis. Eur,
- pre spoločnosť AGROTREND s.r.o. sumu 31 tis. Eur,
- pre spoločnosť AGRO Košarovce s.r.o. sumu 251 tis. Eur.

Podnikanie v poľnohospodárstve je aktivitou, ktorá od počiatku vyžadovala značné množstvo investovania prostriedkov do obnovy jednak nehnuteľností, ale aj strojov

a poľnohospodárskej techniky, ktoré boli zastaralé a v značne dezolátnom stave.

Návratnosť týchto zdrojov je dlhodobá a vyžaduje nevyhnutne aj vklad finančných zdrojov spoločníka pre zabezpečenie fungovania týchto prepojených spoločností v skupine a odstránenie predpokladaného dočasného napätia v oblasti finančných zdrojov a potrieb.

Činnosťou, ktorá predstavuje značný objem vo výnosoch spoločnosti DEJ invest s.r.o. v roku 2018, je podnájom dopravných prostriedkov a poľnohospodárskej techniky, ktorý je medzi týmito prepojenými spoločnosťami v skupine.

Spoločnosť DEJ invest s.r.o. ďalej formou pôžičky investovala finančné prostriedky v spoločnosti Lazy Rožnov s.r.o. v predchádzajúcich rokoch 2013 až 2017, ktorá podniká v prenájme a predaji nehnuteľností. K 31.12.2018 boli tieto finančné prostriedky poskytnutej pôžičky vysporiadané na nulu.

Koncom roku 2016 bolo rozšírená činnosť spoločnosti DEJ invest s.r.o. o prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, prevádzkovanie športových zariadení, organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí.

V roku 2018 bola rozšírená činnosť spoločnosti DEJ invest s.r.o. o kúpu tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

Spoločnosť DEJ invest s.r.o. má od roku 2017 dcérsku spoločnosť v zahraničí v Česku. Jedná sa o spoločnosť Trucklease s.r.o., sídlo: Krakovská 583/9, Praha 1.

Spoločnosť DEJ invest s.r.o. ju nadobudla kúpou obchodného podielu. V roku 2017 ani v roku 2018 nevykonávala zatiaľ táto spoločnosť žiadnu podnikateľskú činnosť. Predmetom jej podnikania je v zmysle výpisu z obchodného registra výroba, obchod a služby neuvedené v prílohách 1 až 3 živnostenského zákona Českej republiky.

1.2. Významné riziká a neistoty

Najvýznamnejším rizikom pre spoločnosť je návratnosť finančných investícií pre spoločnosť DEJ invest s.r.o.

Dôležitá je prosperita týchto spoločností v nasledujúcich rokoch, ktorá zabezpečí návratnosť vložených prostriedkov formou splátok poskytnutých pôžičiek.

1.3. Analýza stavu

Spoločnosť DEJ invest s.r.o. v roku 2017 mala stratu bola vo výške 485 tis. Eur.

V roku 2018 dosiahla zisk vo výške 493 tis. Eur.

Výnosy v roku 2018 predstavujú 12 168 tis. Eur, v roku 2017 to bolo 2 994 tis. Eur.

V štruktúre výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2018 sú tržby z predaja tovaru vo výške 286 tis. Eur. Tržby z predaja služieb 2 101 tis. tvoria vo významných sumách služby za prenájom áut, strojov a technológií vo výške 1 924 tis. Eur, za prenájom nehnuteľností 161 tis. Eur. Významnú sumu tvoria ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 9 582 tis. Eur. V nej suma 9 115 tis. Eur je z postupovania pohľadávok, ktoré boli účtované hlavne z dôvodov možného následného zúčtovania zápočtov vzájomných pohľadávok a záväzkov z obchodných vzťahov alebo aj z pôžičiek.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti za rok 2018 je zisk vo výške 359 tis. Eur.

Za rok 2017 to bola strata vo výške 168 tis. Eur.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti za rok 2018 bol zisk vo výške 112 tis. Eur. Na uvedený stav vplývalo zrušenie opravnej položky k finančnému majetku. Za rok 2017 to bola strata vo výške 144 tis. Eur ktorú ovplyvnili hlavne nákladové úroky z prijatých bankových úverov a leasingov.

Spoločnosť stále plní svoje záväzky voči štátnym inštitúciám, poisťovniam, bankám, obchodným partnerom, zamestnancom v stanovených lehotách v plnom rozsahu bez omeškania.

Pôsobí v regióne, v ktorom dlhodobo je značne vysoká nezamestnanosť.
Zamestnáva zamestnancov z regiónu, kde pôsobí.

Spoločnosť neuhrádza platby orgánom verejnej moci.

1.4. Prognózy vývoja

Spoločnosť plánuje pokračovať vo svojich podnikateľských aktivitách v najbližších rokoch v oblasti podnájmu hnutel'ného majetku a v prevádzkovaní zimného štadióna.

Spoločnosť nemá vlastný výskum a vývoj ani neplánuje v budúcom období zaoberať sa touto činnosťou.

1.5. Dôležité ukazovatele

V tabuľkách sú uvedené základné finančné ukazovatele, prezentujúce výsledky spoločnosti DEJ invest s.r.o. Detailnejšie sú tieto ukazovatele prezentované v účtovnej závierke vo výkazoch Súvaha, Výkaz ziskov a strát a v poznámkach k účtovnej závierke spoločnosti DEJ invest s.r.o. za rok 2018.

AKTÍVA

v tis. EUR		
rok	2018	2017
Spolu majetok	10 161	17 331
Neobežný majetok	7 388	13 748
Obežný majetok	2 754	3 572
Časové rozlíšenie	19	11

V roku 2018 došlo k poklesu majetku. Jeho pokles ovplyvnil pokles stavu finančného majetku znížením stavu pôžičiek prepojeným a podielovým účtovným jednotkám o 5 427 tis. Eur. U obežného majetku došlo k poklesu stavu hlavne vplyvom poklesu krátkodobých pohľadávok o 670 tis. Eur.

PASÍVA

rok	v tis. EUR	
	2018	2017
Spolu vlastné imanie a záväzky	10 161	17 331
Vlastné imanie	2 093	-387
Záväzky	8 059	17 435
Časové rozlíšenie	9	283

Vlastné imanie ovplyvnil pozitívne v roku 2018 hospodársky výsledok - zisk vo výške 493 tis. Eur a posilnenie finančnej stability spoločnosti vkladom do kapitálového fondu sumou 2 mil. Eur. Záväzky poklesli oproti roku 2017 celkom o 9 376 tis. Eur. Tento pokles ovplyvnili najviac tieto položky: pokles dlhodobých záväzkov o 1 627 tis. Eur, pokles krátkodobých záväzkov o 7 510 tis. Eur, v čom bol pokles záväzkov z obchodného styku 5 652 tis. Eur a pokles záväzkov voči spoločníkovi o 2 349 tis. Eur.

1.6. Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť

Spoločnosť venuje stálu a dlhodobú pozornosť ochrane životného prostredia. Činnosti, ktoré vykonáva, nemajú charakter činnosti znečisťujúcich životné prostredie.

V minulosti od svojho vzniku doteraz spoločnosť neplatila žiadne pokuty za znečisťovanie životného prostredia.

1.7. Komentár k hospodárskemu výsledku a informácie o činnosti

ZISK PO ZDANENÍ

rok	v tis. EUR	
	2018	2017
Zisk po zdanení	493	-485

Spoločnosť v roku 2018 dosiahla zisk, ktorého vznik ovplyvnil jednak zisk z hospodárskej činnosti v sume 359 tis. Eur a v menšej miere zisk z finančnej činnosti vo výške 112 tis. Eur. Hlavnou činnosťou je v súčasnosti prenájom áut a strojov, prenájom nehnuteľností a predaj tovaru. Vo väčšom rozsahu bol realizovaný podnájom motorových vozidiel a strojov formou operatívneho leasingu.

Pokračovala vo finančných investíciách v prepojených spoločnostiach, ktorých návratnosť je posunutá do neskorších období. Cieľom je podpora podnikateľských činností v týchto spoločnostiach.

2. Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bol zisk za rok 2018 zúčtovaný v plnej výške 493 tis. Eur na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Plnenie stanovených cieľov pre rok 2018

1. Dosiahnutie zisku ako výsledku hospodárenia spoločnosti k 31.12.2018.

Spoločnosti sa podarilo dosiahnuť zisk za rok 2018 vo výške 493 tis. Eur.

2. Zabezpečenie začiatku splácania poskytnutých finančných pôžičiek prepojených spoločností, ktoré im spoločnosť DEJ invest s.r.o. poskytla v predchádzajúcom období.

Spoločnosť nerealizovala v plánovanej miere zníženie stavu finančných pôžičiek vzhľadom k tomu, že podporuje rozvoj agro firiem ako spoločník, ktoré nemajú v súčasnosti na tento rozvoj dostatok potrebných finančných zdrojov.

Doplnenie ich vybavenosti je nevyhnutné vzhľadom na súčasné potreby a žiadúcu úroveň rozvoja a konkurencieschopnosti. Úloha je priebežná aj pre ďalšie obdobia.

3. Pokračovanie v hľadaní nových podnikateľských aktivít spoločnosti DEJ invest s.r.o. na trhu s cieľom zabezpečenia zvýšenia zisku spoločnosti.

Ešte koncom roku 2016 bolo rozšírená činnosť spoločnosti DEJ invest s.r.o.

o prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, prevádzkovanie športových zariadení, organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí, ktoré realizovala na zimnom štadióne. V roku 2018 bola rozšírená činnosť spoločnosti DEJ invest s.r.o. o kúpu tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod). Naďalej pokračovala v súčasnosti vo svojej hlavnej činnosti - v prenájme áut, strojov a zariadení a nehnuteľností.

1. Hlavné ciele spoločnosti na rok 2019

1. *Optimalizácia finančných tokov spoločnosti.*
2. *Zlepšenie riadenia nákladov firmy.*
3. *Optimalizácia riadenia finančných investícií.*

1. Záver

Spoločnosť DEJ invest s.r.o. v roku 2018 posilnila svoju finančnú stabilitu po predchádzajúcom období, v ktorom dosahovala vo svojej činnosti stratu.

Bolo to zároveň obdobie hľadania nových podnikateľských možností na trhu.

Vzhľadom na región, v ktorom pôsobí, je to náročné, zohľadňujúc možnosti tohto regiónu a existujúceho trhu, ale hľadá nové možnosti aj tu.

Jej hlavnou činnosťou sa stávajú služby, v menšej miere predaj tovaru.

Vo Vranove nad Topľou 08.11.2019

Drozd Ján
konateľ spoločnosti



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

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

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

Á Ā B Ć D 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 2020635958	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2018
IČO 31710751	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 12 2018
SK NACE 45.31.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2017 do 12 2017

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

DEJ invest s.r.o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MLYNSKÁ

Číslo

1346

PSČ

Obec

09301 VRANOV NAD TOPLŤOU

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

ORSR PO, oddiel, Sro, vložka č. 2422/P

Telefónne číslo

057 / 4860735

Faxové číslo

057 / 4423742

E-mailová adresa

DROZDOVA@DEJ.SK

Zostavená dňa:

28.06.2018

Schválená dňa:

16.10.2019

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



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
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 0 1 3 1	1 0 1 3 1	1 9 4 9 5 3
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	5 9 2 0 5 1 1 3 1 1 2	5 7 8 9 3 9	5 7 9 5 0 5 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 4 5 6 5 4 1 3 1 1 2	2 3 2 5 4 2	2 1 0 9 3
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	9 5 7 8 2	9 5 7 8 2	2 9 0 8 8 3 0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			2 2 7 2 1 2 7
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	2 5 0 6 1 5	2 5 0 6 1 5	5 9 3 0 0 0
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	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 8 2 8 6 8 7	2 7 5 3 6 6 3	
			7 5 0 2 4		3 5 7 2 6 2 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 4 9 4 4 2	1 4 9 4 4 2	
					1 5 8 0 0 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 4 9 4 4 2	1 4 9 4 4 2	
					1 5 8 0 0 0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 6 1 3 6 2 3	1 6 1 3 6 2 3	
					2 1 8 7 1 0 3
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 5 8 5 0 0 0	1 5 8 5 0 0 0	
					2 1 8 7 1 0 3



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



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

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	1 0 1 6 1 1 1 2	1 7 3 3 1 1 9 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 9 2 9 7 5	- 3 8 6 5 1 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 6 6 3 9	2 6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 6 6 3 9	2 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	2 5 2 3 5 4 7	5 2 3 5 4 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 3 2	1 3 3 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 3 2	1 3 3 2
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	- 2 3 3	1 3 2 6 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 3 3	1 3 2 6 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účin (+/- 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	- 9 5 1 2 8 9	- 4 6 6 7 7 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 9 2 2 8 8 8	1 9 2 2 8 8 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - /429)	99	- 2 8 7 4 1 7 7	- 2 3 8 9 6 6 1
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	4 9 2 9 7 9	- 4 8 4 5 1 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 0 5 9 0 1 3	1 7 4 3 5 1 0 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 6 2 0 7 9 8	4 2 4 8 2 6 8
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 podieľo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podieľovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	8 9 7 2 2 6	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 4 8	8 8 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 7 2 2 2 2 4	4 2 0 3 6 9 6
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		4 3 6 9 1



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



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



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



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	DEJ invest, s.r.o.
Sídlo:	Mlynská 1346, 093 01 Vranov nad Topľou
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 12.07.1995
Hlavný predmet podnikania:	Prenájom nehnuteľností a hnutelných vecí
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť DEJ invest, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2018	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	14 914 529	17 331 196	10 161 112	Áno
Čistý obrat celkom	1 781 659	2 426 448	2 587 201	Nie
Počet zamestnancov	8	12	15	Nie

Komentár: Za dve predchádzajúce účtovné obdobia pred rokom 2018 spoločnosť DEJ invest s.r.o. spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74). V tabuľke sú uvedené aj údaje k 31.12.2018.

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 30.10.2018.

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
Riadna účtovná závierka za rok 2018.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Spoločnosť DEJ invest s.r.o. ako materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko v zmysle § 22 odst. 10) nespĺňa podmienky.

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	15	12

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	Drozd Ján	Drozd Ján
- druh príjmu (výhody):	žiadne	žiadne
Dozorný orgán	x	x
- druh príjmu (výhody):	x	x
Iný orgán účtovnej jednotky	x	x
- druh príjmu (výhody):	x	x

Štatutárnym orgánom spoločnosti DEJ invest s.r.o. je Drozd Ján – konateľ spoločnosti. V roku 2018 nemal žiadny príjem ani výhody v tejto spoločnosti.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka za rok 2018 je zostavená za predpokladu, že spoločnosť DEJ invest s.r.o. bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni.

2) Použité účtovné zásady a metódy boli v zmysle platného zákona o účtovníctve a postupov účtovania. V roku 2018 nedošlo k zmene účtovných zásad a metód.

3) Všetky finančné transakcie boli zaúčtované v účtovníctve.

- 4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):
 a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou hodnotou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Spoločnosť nevyužívala finančné nástroje vo svojej činnosti v roku 2018.
- f) Účtovná jednotka použila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Stavby	02110	20	5
Dopravné prostriedky	02220	4;6;	25; 16,67;
Stroje a zariadenia	02210	4;6;	25; 16,67

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.
- UJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok v programe SOFTIP (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

h) Spoločnosť dostala dotáciu v roku 2018 na prevádzku zimného štadióna od mesta Vranov nad Topľou vo výške 150 000 Eur. Zimný štadión prevádzkuje spoločnosť DEJ invest s.r.o. na základe koncesnej zmluvy s mestom Vranov nad Topľou.

5) V roku 2018 nebola vykonaná žiadna oprava významných chýb minulých účtovných období.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Spoločnosť neúčtovala goodwill ani záporný goodwill.

2) Spoločnosť neúčtovala o položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU).

3a) Spoločnosť nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov. V dlhodobých záväzkoch vykazuje k 31.12.2018 celkovú sumu 2 620 798 Eur, ktorú tvorí dlhodobý záväzok nad 1 rok z leasingov v sume 1 722 224 Eur, pôžička 897 226 Eur, záväzok zo sociálneho fondu 1348 Eur.

K 31.12.2017 to bola suma 4 248 268 Eur, ktorú tvoril dlhodobý záväzok nad 1 rok z leasingov v sume 4 203 696 Eur, 1 722 224 Eur, odložený daňový záväzok 43 691 Eur a záväzok zo sociálneho fondu 881 Eur.

Záväzky z leasingových zmlúv sú záväzky z obstarania nákladných áut a agrostrojov, ktoré spoločnosť formou podnájomných zmlúv prenajíma.

3b) Spoločnosť má záväzok z úveru, ktorý je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam vo výške 760 000 Eur a blanko zmenkou. Úver bol použitý na refinancovanie obstarania dlhodobého majetku – technológie ľadu zimného štadióna. Jeho splatnosť je do 5 rokov od uzavretia úverovej zmluvy, t. j. uplynie 28.02.2022. Úroková sadzba je 3 MEURIBOR + 2,30 p. a. Spoludlžníkom je spoločnosť STD DONIVO a.s. Zostatok úveru k 31.12.2018 je 760 000 Eur, z toho 240 000 Eur splatný do jedného roka, 520 000 Eur splatný nad 1 rok.

4) Spoločnosť nemá akcie.

5) Spoločnosť nemá položky nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) Podmienený majetok spoločnosť nemá.

1b) Podmienené záväzky spoločnosť nemá.

2) Ostatné finančné povinnosti spoločnosť nemá.

3) **Podsúvahové účty** (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky iné		
Závazky z opcii	544 000	593 000
Odpísané pohľadávky	630 866	
Iné: Pohľadávky z postúpenia – nominálna hodnota	2 114 404	2 416 506

Spoločnosť odpísala v roku 2017 pohľadávku z poskytnutej pôžičky voči spoločnosti LAZY Rožnov s.r.o. na základe rozhodnutia majiteľa a konateľa spoločnosti vo výške 630 866 Eur u ktorej predpokladá riziko jej návratnosti v budúcnosti.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po závierkovom dni nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na údaje vykazované v účtovnej závierke k 31.12.2018 v spoločnosti DEJ invest s.r.o.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť DEJ invest s.r.o. neposkytovala v roku 2018 služby vo verejnom záujme, nerealizovala osobitnú kategóriu priemyselnej výroby.



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti DEJ invest s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DEJ invest 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 nášho 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku Spoločnosti za rok 2017 overoval iný auditor, ktorý vo svojej správe zo dňa 28.06.2018 na túto účtovnú závierku vyjadril podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky DEJ invest s.r.o., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských 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 účtovnej závierky 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

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.

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 práce vykonanej počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

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

Vo Vranove n. T., 08.07.2019

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1122