

KFTS s.r.o.

*Fučíkova 335/2, 015 01 Rajec, IČO: 47687461
spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri OS Žilina, vložka číslo: 61981/L, oddiel: Sro*

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016

Rajec, dňa 25. 6. 2017

OBSAH

- | | |
|---|---------------------|
| 1. <i>Informácia o stave a vývoji spoločnosti k 31.12. 2016</i> | <i>strana 1 - 2</i> |
| 2. <i>Činnosť spoločnosti za rok 2016</i> | <i>strana 3</i> |
| 3. <i>Podnikateľský zámer pre rok 2017</i> | <i>strana 4</i> |
| 4. <i>Dodatok správy audítora k výročnej správe</i> | <i>PRÍLOHA</i> |

1. INFORMÁCIA O STAVE A VÝVOJI SPOLOČNOSTI K 31.12. 2016

Spoločnosť KFTS s.r.o. vykázala k 31.12. 2016 celkový bilančný majetok a zdroje jeho krytia vo výške 21 144 777 Eur, čo je zvýšenie oproti minulému roku o 3 577 665 Eur. Vlastné imanie sa oproti predchádzajúcemu obdobiu zvýšilo o 1 031 929 Eur, pričom základné imanie ostalo nemenné, ďalej došlo k zvýšeniu výsledku hospodárenia oproti minulému roku o 1 498 165 Eur a zníženie nerozdeleného hospodárskeho výsledku o 1 766 692 Eur.

Medzi zložkami aktív dominuje neobežný majetok, ktorý tvorí 75,14 % z celkových aktív, obežný majetok tvorí 24,82 % a ostatné aktíva predstavujú 0,04 %. Rozhodujúcou položkou pasív sú cudzie zdroje, ktoré tvoria 83,34 %. Vlastné imanie tvorí 16,66 % a časové rozlíšenie 0 % celkových pasív.

Krytie krátkodobých veriteľských nárokov a záväzkov likvidnými aktívami je veľmi dobré .

Štruktúra súvahy vzhľadom na aktivity spoločnosti je optimálna a spoločnosť je v svojom segmente vo veľmi dobrej kondícii.

Spoločnosť KFTS s.r.o. dosiahla za rok 2016 zisk vo výške 1 031 929 Eur.

Účtovná závierka za rok 2016 bola overená audítorm Ing. Petrom Jenčom, Rosina 293, licencia SKAU č. 851.

Štatutárny orgán spoločnosti navrhne riadnemu valnému zhromaždeniu výsledok hospodárenia (zisk) za rok 2016 vo výške 1 031 929 Eur použiť na budúci rozvoj spoločnosti.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

V roku 2016 nedošlo v spoločnosti KFTS s.r.o. k začatiu konania o konkurze alebo reštrukturalizácii, k pozastaveniu činnosti úradným rozhodnutím alebo rozhodnutím o zrušení alebo zlúčení. Nedošlo k významnému predaju dlhodobého majetku.

Spoločnosť KFTS s.r.o. počas účtovného obdobia roku 2016 nemala výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku ani v tuzemsku ani v zahraničí.

K dátumu vyhotovenia výročnej správy nenastali udalosti osobitného významu, ktoré by ovplyvnili účtovnú závierku za rok 2016.

2. ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

Hlavnou činnosťou spoločnosti KFTS s.r.o., je výroba ostatných dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá.

Štruktúra výnosov a nákladov spoločnosti za rok 2016 je nasledovná:

ŠTRUKTÚRA VÝNOSOV (v Eur)

VÝNOSY	
Tržby za výroby	16 969 704
Tržby za služby	107 445
Zmena stavu zásob	78 805
Aktivácia dlhodob. majetku	
Ostatné prevádzkové výnosy	20 767 136
Úroky, kurz. zisky	28
CELKOM	37 923 118

2. ŠTRUKTÚRA NÁKLADOV (v Eur)

NÁKLADY	
Účtovná skupina 50	29 609 556
Účtovná skupina 51	2 486 955
Účtovná skupina 52	3 732 497
Účtovná skupina 53	28 626
Účtovná skupina 54	59 613
Účtovná skupina 55	633 851
Účtovná skupina 56	250 030
Účtovná skupina 59	90 061
CELKOM	36 891 189

V roku 2016 bol výsledok hospodárenia (zisk) vo výške 1 031 929 Eur.

4. PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER PRE ROK 2017

Postupne zvyšovať objem dodaných výrobkov v návaznosti na zmluvné objemy a možnosť získania nových objednávok.

Pokračovať v systéme aktívnej komunikácie a spolupráce s existujúcimi odberateľmi ako aj so subdodávateľmi.

Spustenie lakovacej linky a získanie zákaziek / objednávok pre striekanie hotových výrobkov.

Znižovanie prevádzkových nákladov, hľadanie rezerv v produktivite a znižovanie počtu reklamácií a vyrobených nepodarkov.

Seiduk Kim
konateľ spoločnosti

PRÍLOHA

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

pre spoločníkov KFTS, s.r.o. k výročnej správe

za rok 2016

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom a konateľom KFTS 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. Overil som účtovnú závierku spoločnosti KFTS s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 1 – 4 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 10.5.2017 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Podmieneny názor

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti KFTS s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Podľa môjho názoru, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka spoločnosti poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KFTS s.r.o. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť nezaúčtovala a v závierke nevykázala odloženú daň, ktorá vznikla rozdielom účtovnej a daňovej hodnoty majetku, čo nie je v súlade so zákonom o účtovníctve. Údaje spoločnosti KFTS s.r.o. naznačujú, že ak by odložená daň zaúčtovaná a vykázaná bola, boli by celkové náklady spoločnosti o 44 234,82 € vyššie a znížil by sa zisk po zdanení o 44 234,82 € a vlastné imanie by bolo nižšie o 44 234,82 €.

Audit som vykonal 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 nezávislý 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 splnili som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných

úctovných zásad a úctovných metód, ako aj uskutočnenie úctovných odhadov primeraných za daných okolností.

Pri zostavovaní úctovnej 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 úctovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či úctovná 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto úctovnej závierky.

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

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti úctovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol spoločnosti KFTS s.r.o.
- Hodnotím vhodnosť použitých úctovných zásad a úctovných metód a primeranosť úctovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti KFTS s.r.o. nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v úctovnej 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 úctovnej závierky spoločnosti KFTS s.r.o. vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či úctovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. 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. Mój 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 získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa spoločnosti **KFTS s.r.o.** obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- **informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 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, ktorú som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume vydania tejto správy audítora.

V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Rosina, 16. augusta 2017

zodpovedný audítor:
Ing. Peter Jenča, Rosina 293
licencia SKAU č. 851