



TECHNICKÉ PRODUKTY  
PRE PRIEMYSEL

**VÝROČNÁ SPRÁVA**

**2019**

# Výročná správa za rok 2019

Obchodné meno

**KBM, s.r.o.**

Sídlo

Žitná 13, 010 01 Žilina

IČO :

36 388 041

DIČ :

2020103943

IČ DPH :

SK2020103943

Registrácia :

Okresný súd v Žiline, odd. Sro.vložka 11829/L

Web stránka:

[www.kbm.sk](http://www.kbm.sk)

Marec 2020

Predkladá :

Ing. Jozef Milo

## Obsah:

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Vývoj spoločnosti
3. Významné riziká a neistoty
4. Analýza stavu a prognózy vývoja
5. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
6. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti
7. Ďalšie informácie o spoločnosti
8. Návrh na rozdelenie zisku
9. Účtovná závierka za rok 2019
10. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy

Výročná správa je zostavená v zmysle §20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve.

## 2. VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A STAV V KTOROM SA NACHÁDZA

Spoločnosť KBM, s.r.o. Žilina je aktívna na slovenskom trhu od r. 2000, t.j.v roku 2020 si pripomenieme už 20 - té výročie jej úspešného pôsobenia v oblasti distribúcie a predaja technických produktov pre priemysel. Firma sídli vo vlastných priestoroch, ktoré zodpovedajú náročným podmienkam, kladených na manipuláciu a uskladnenie tovarov a zároveň poskytujú vysoký štandard svojim zamestnancom. Vo svojej činnosti sa riadi systémom manažérstva kvality. Držiteľom certifikátu SMK je od roku 2004 a to nepretržite. Predmetný systém kvality je efektívne udržiavaný a neustále zdokonaľovaný, o čom svedčí aj skutočnosť, že v r. 2019 firma úspešne absolvovala recertifikačný audit a je držiteľom certifikátu kvality podľa normy ISO 9001:2015.

Počas existencie, firma prechádzala rôznym turbulentnými obdobiami, keď pokojné úseky boli vystriedané neistými a dokonca sa dá povedať až existenčnými . Vďaka správne stanovenej stratégii pri obchodovaní sa podarilo eliminovať aj tie najväčšie negatívne šoky a firma úspešne pokračuje v napĺňaní svojich cieľov. Na prvom mieste je serióznosť a zodpovednosť a to platí tak voči svojim zákazníkom ako aj dodávateľom. Zároveň si uvedomujeme, že sa to dá zabezpečiť iba prostredníctvom kvalitných a lojálnych zamestnancoch. Z tohto dôvodu je starostlivosť o ich spokojnosť a neustály odborný rast na poprednom mieste.

Na základe dlhodobu priaznivých výsledkov v hospodárskej oblasti možno konštatovať, že sa jedná o ekonomicky zdravú, dynamickú a úvermi nezaťaženú firmu, ktorá ma potenciál úspešného napredovania.

## 3. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY, KTORÝM JE SPOLOČNOSŤ VYSTAVENÁ

Súčasnú obdobie kladie najmä na firmy našej veľkosti množstvo náročných úloh a rozhodnutí. Ako sa správne rozhodnúť v období zvýšenej neistoty, pokračujúcej globalizácie a nástupom 4 – tej priemyselnej revolúcie známej pod názvom „INDUSTRY 4.0“? To sú v skratke najväčšie súčasne riziká a neistoty. Neexistuje jednoznačná odpoveď a nepomáha ani „kryštáľová guľa“ na predvídanie budúcnosti. Najefektívnejšou odpoveďou sa nám javí byť neustále v strehu a pripravení flexibilne sa prispôbiť vznikajúcim situáciám.

Za týmto účelom sa uskutočňujú pravidelné porady, zúčastňujeme sa rôznych konferencií. Náзорne sledujeme aktuálny vývoj na trhu a následne vykonávame podrobné analýzy.

Jedným z nástrojov na odstraňovanie alebo elimináciu možných negatívnych dopadov v tejto oblasti je vypracovaný „ register rizík “. Jedná sa o materiál, v ktorom sú definované na jednej strane možné ohrozenia fungovania firmy a zároveň na strane druhej návrhy postupov na ich riešenie. Nejedná sa však o všeliek, ale o živý materiál, s ktorým treba neustále pracovať a prispôbovať aktuálnemu stavu. Jedná sa však o veľmi užitočnú pomôcku , ktorá sa v praxi veľmi osvedčila a napomáha pri stanovovaní aktuálnej stratégie a prijímaní správnych ekonomických rozhodnutí.

Veľkou výzvou sa nám javí „INDUSTRY 4.0“. Na jednej strane ohrozuje našu existenciu, ale na druhej strane poskytuje ďalšie možnosti. Dôležité je uvedomiť si novo vznikajúcu situáciu a snažiť sa jej čo najviac prispôbiť. Za týmto účelom venujeme značné finančné prostriedky na ďalšie zdokonaľovanie e – shopu a vytvorenie si vlastného priestoru vo virtuálnom svete obchodu.

#### 4.ANALÝZA STAVU A PROGNÓZY VÝVOJA

	rok 2016	rok 2017	rok 2018	rok 2019
Tržby z predaja služieb	26 249	45 838	49 766	129 326
Tržby z predaja tovaru	3 897 721	4 348 708	5 044 371	5 185 745
Ostatné výnosy	11 727	26 480	12 409	21 404
<b>Výnosy celkom</b>	<b>3 935 697</b>	<b>4 421 026</b>	<b>5 106 546</b>	<b>5 336 475</b>
Náklady na tovar	2 956 276	3 230 816	3 720 572	3 901 651
Materiálové náklady	55 407	87 499	98 537	111 203
Náklady na služby	163 432	236 860	254 232	362 487
Osobné náklady	603 393	653 565	658 391	652 828
Ostatné náklady	86 516	105 083	110 939	133 697
<b>Náklady celkom</b>	<b>3 865 023</b>	<b>4 313 823</b>	<b>4 842 671</b>	<b>5 161 866</b>
Zisk po zdanení	52 606	81 100	203 703	124 647
Dane	18 068	26 103	60 172	49 962
<b>Zisk pred zdanením</b>	<b>70 674</b>	<b>107 203</b>	<b>263 875</b>	<b>174 609</b>

Vlastný kapitál	766 069	847 169	568 879	610 526
Dlhodobé záväzky	429 132	415 583	403 692	389 908
Krátkodobé záväzky	712 915	795 220	1 083 113	1 154 305
Rezervy a čas. rozl.	13 573	17 705	18 775	37 613
<b>Pasíva celkom</b>	<b>1 921 689</b>	<b>2 075 677</b>	<b>2 074 459</b>	<b>2 192 352</b>
Dlhodobý majetok	311 464	311 091	258 965	205 126
Zásoby	862 988	832 314	801 690	836 673
Krátkodobé pohľadávky	659 323	874 511	805 989	1 095 141
Finančné účty	71 462	33 714	157 978	23 855
Prechodné účty aktív	16 452	24 047	49 837	31 557
<b>Aktíva celkom</b>	<b>1 921 689</b>	<b>2 075 677</b>	<b>2 074 459</b>	<b>2 192 352</b>
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov.	25,25	24,91	20,83	22,58
Produktivita na pracovníka za rok	155 404,75	176 416,94	244 557,71	235 388,40
Likvidita okamžitá	2,24	2,19	1,63	1,69
Acid test	1,03	1,14	0,89	0,96
Doba obratu zásob (dni)	83,36	72,18	61,84	60,73
Doba obratu pohľadávok (dni)	59,1	72,6	57,67	74,25
Doba obratu záväzkov (dni)	32,88	39,91	26,6	37,36
Hrubá marža v %	0,04	0,04	0,07	0,05

## 5. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po skončení účtovného obdobia roku 2019 do dátumu vypracovania tejto Výročnej správy nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

## 6. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Vedenie spoločnosti si plne uvedomuje svoju zodpovednosť a nezastupiteľnú úlohu pri stanovovaní dlhodobých zámerov a jej strategického smerovania. Vízia zostáva nezmenená - poskytovať technické produkty a služby svojim zákazníkom na neustále sa zvyšujúcej úrovni.

Nadobudnuté poznatky počas dvadsaťročného úspešného pôsobenia v predmetnej oblasti vytvárajú priaznivé podmienky na plnenie stanovených cieľov. Nie je to však jednoduché , pretože dosiahnuté úspechy nezaručujú automaticky úspech v budúcnosti. Prostredie sa dramaticky mení a prichádzajú nové výzvy. Je veľmi dôležité vnímať tieto výzvy a pružne na ne reagovať s prihliadnutím na reálne možnosti spoločnosti.

Máme za sebou úspešný kus cesty a v tejto ceste chceme kontinuálne pokračovať. Naďalej chceme udržať krok s rýchlo sa meniacim svetom. Najväčšou výzvou v súčasnosti je digitalizácia. Konkrétnymi opatreniami sa snažíme prispôbovať sa jej požiadavkám a využívať ponúkaný potenciál na zlepšenie konkurencieschopnosti a skvalitňovanie poskytovaných služieb. V súčasnosti pokračujeme na zdokonaľovaní e-obchodu, ktorý bude zárukou zjednodušenia a urýchľovania vykazovania jednotlivých zákaziek. Jedná sa o takzvaný win-win proces , z ktorého bude profitovať tak firma ako aj zákazník.

## 7.ĎALŠIE INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

- spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí
- činnosť spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie
- spoločnosť neuvažuje so žiadnymi nákladmi na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- spoločnosť neobstarávala a ani neuvažuje o nadobudnutí cenných papierov, akcií, dočasných listov
- spoločnosť neplánuje v roku 2020 uskutočniť zmeny v štruktúre spoločníkov ani vo výške základného imania

## 8. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2019

Vedenie spoločnosti predkladá návrh valnému zhromaždeniu spoločníkov na zúčtovanie hospodárskeho výsledku za rok 2019 . Spoločnosť vykázala zisk po zdanení vo výške 124 647,04€ a navrhuje

- doplniť sociálny fond spoločnosti vo výške 2 247,04 € prídelom zo zisku
- vyplatenie dividend spoločníkom vo výške 58 400,-- €
- Zostatok zisku vo výške 64 000,-- € navrhuje preúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k **3 1 . 1 2 . 2 0 1 9**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 1 0 3 9 4 3	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> malá	od	1 2 0 1 9
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> veľká	do	1 2 2 0 1 9
3 6 3 8 8 0 4 1	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	od	1 2 0 1 8
SK NACE			do	1 2 2 0 1 8
4 6 . 9 0 . 0				
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K B M , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Ž I T N Á

Číslo

1 3

PSC

Obec

0 1 0 0 1 Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register OS v Žiline, odd. Sro. vložka číslo 11829/L

Telefónne číslo

0 4 1 / 7 0 7 0 3 2 8

Faxové číslo

0 4 1 / 7 0 7 0 3 3 3

E-mailová adresa

J M I L O @ K B M . S K

Zostavená dňa:

2 6 . 0 2 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

1 0 . 0 3 . 2 0 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 8 8 2 6 0 7	2 1 9 2 3 5 2	
			6 9 0 2 5 5		2 0 7 4 4 5 9
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 3 3 3 3 4	2 0 5 1 2 6	
			6 2 8 2 0 8		2 5 8 9 6 5
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 2 1 4 7		
			1 2 1 4 7		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 2 1 4 7		
			1 2 1 4 7		
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			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	8 2 1 1 8 7	2 0 5 1 2 6	
			6 1 6 0 6 1		2 5 8 9 6 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	7 5 5 2 8	7 5 5 2 8	
					7 5 5 2 8
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 9 0 8 8 2	6 0 6 0 2	
			2 3 0 2 8 0		7 0 1 6 0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 5 3 1 2 7	6 7 3 4 6	
			3 8 5 7 8 1		1 1 3 2 7 7



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			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	1 6 5 0	1 6 5 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	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			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 1 0 3 9 4 3

IČO 3 6 3 8 8 0 4 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			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>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 0 1 7 7 1 6	1 9 5 5 6 6 9	
			6 2 0 4 7		1 7 6 5 6 5 7
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 3 6 6 7 3	8 3 6 6 7 3	
					8 0 1 6 9 0
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 2 0 7	1 2 0 7	
					1 5 2 3
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	8 3 5 4 6 6	8 3 5 4 6 6	
					8 0 0 1 6 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky</b> 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	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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			
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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 5 7 1 8 8	1 0 9 5 1 4 1	
			6 2 0 4 7		8 0 5 9 8 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 1 4 3 2 4 0	1 0 8 1 1 9 3	
			6 2 0 4 7		8 0 4 8 6 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		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 4 3 2 4 0 6 2 0 4 7	1 0 8 1 1 9 3	8 0 4 8 6 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 pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, 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	1 0 2 2 2	1 0 2 2 2		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 2 6	3 7 2 6	1 1 2 5	
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 1 9 2 3 5 2	2 0 7 4 4 5 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 1 0 5 2 6	5 6 8 8 7 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 4 0 0 0	7 4 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 4 0 0 0	7 4 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 4 0 0	7 3 0 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 4 0 0	7 3 0 3
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 účasťí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 0 4 4 7 9	2 8 3 8 7 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 0 4 4 7 9	2 8 3 8 7 3
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 2 4 6 4 7	2 0 3 7 0 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 5 6 7 7 5	1 5 0 5 5 8 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 8 9 9 0 8	4 0 3 6 9 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 8 8 1 4 3	4 0 1 6 1 4
	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 5 0	1 7 2 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	4 1 5	3 4 9



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 5 4 3 0 5	1 0 8 3 1 1 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 9 1 6 8 8	3 2 1 1 0 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 9 1 6 8 8	3 2 1 1 0 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	5 6 8 8 1 8	6 3 7 9 3 5
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 3 8 7 3	2 4 4 4 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 1 9 6	1 7 7 5 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 6 9 1 6	8 1 8 7 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 8 1 4	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 5 6 2	1 8 7 7 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 5 6 2	1 8 7 7 5
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
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	2 5 0 5 1	
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	2 5 0 5 1	



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 3 9 7 3 0	1 0 2 0 7 9 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		2 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		2 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	4 8 1 3	4 2 9 1
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	2 8 4	4 5 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 8 4	4 5 1
O.	Kurzové straty (563)	52	5 7	1 4 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 4 7 2	3 6 9 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	- 4 8 1 3	- 4 2 6 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 7 4 6 0 9	2 6 3 8 7 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 9 9 6 2	6 0 1 7 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 9 8 9 7	6 0 1 1 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	6 5	5 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 2 4 6 4 7	2 0 3 7 0 3

## Informácie o účtovnej jednotke

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno účtovnej jednotky: KBM, s.r.o.  
Sídlo účtovnej jednotky: Žitná 13, 010 01 Žilina

Spoločnosť KBM, s.r.o. bola založená 12.8.1999, zapísaná v ORSR pri Okresnom súde Žilina v odd. Sro, vložka č. 11829/L dňa 28.9.1999.

### 2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Hlavnú činnosť spoločnosti tvorí predaj náhradných dielov a technických produktov pre priemysel formou veľkoobchodu a maloobchodu.

### 3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,58	20,83

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť neručí za majetok v iných spoločnostiach a nie je súčasťou konsolidovaného celku, nie je súčasťou žiadnej skupiny účtovných jednotiek.

### 5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Ku koncu účtovného obdobia zostavila účtovná jednotka riadnu účtovnú závierku v zmysle § 17 zákona o účtovníctve.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KBM, s.r.o. za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená na valnom zhromaždení spoločnosti dňa 19.03.2019.

### 7. Informácie o orgánoch spoločnosti

Konateľom a spoločníkom spoločnosti neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky, iné zabezpečenia, plnenia na súkromné účely

### 8. Údaje o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Účtovná jednotka oceňuje majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Nakupovaný dlhodobý majetok je ocenený obstarávacími cenami (t.j. cena obstarania majetku + náklady súvisiace s obstaraním – preprava, montáž ...). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou, nadobudnutý bezodplatne ako i majetok obstaraný formou leasingu ani finančné investície účtovná jednotka nemá.

Nakupované zásoby (tovar) sa oceňujú obstarávacími cenami, pričom cena je rozdelená na cenu obstarania, ktorá je fakturovaná bez vedľajších nákladov a na vedľajšie náklady obstarania. Vedľajšie náklady obstarania sa mesačne rozpúšťajú do nákladov priemerným percentom VNO k cenám obstarania zásob, uplatneným na cenu obstarania predaného tovaru v danom mesiaci. Pri účtovaní obstarania a predaja tovaru sa uplatňuje spôsob A tak ako to definujú postupy účtovania.

Oceňovanie záväzkov a pohľadávok je v menovitej hodnote. K rizikovým pohľadávkam sa vytvárajú opravné položky podľa § 20 ods. 14 zákona o dani z príjmu.

Spoločnosť časovo rozlišuje všetky náklady a výnosy, vrátane nevýznamných súm na prelome rokov, ktoré sa pravidelne opakujú.

Účtovné odpisovanie majetku bolo v súlade s odpisovým plánom vytvoreného pre rok 2019. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom je uvedený dlhodobý majetok do používania. Daňový odpisovaný plán je v súlade s ustanoveniami zákona 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Účtovné odpisy boli stanovené nasledovne:

- |                            |   |
|----------------------------|---|
| - prevádzková budova       | - rovnomerný odpis – 40 rokov                     |
| - stavby                   | - rovnomerný odpis- 20 rokov                      |
| - samostatné hnutelné veci | - výpočtová technika, inventár - 4 roky , 6 rokov |
|                            | - dopravné prostriedky – 4 roky, 6 rokov          |

Dotácie na obstaranie majetku neboli prijaté.

Spoločnosť vytvára rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky, overenie účtovnej závierky, spracovanie miezd. Výška rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky sa počíta podľa priemeru na dovolenku platného pre I. štvrťrok nasledujúceho roku. Rezerva na audit sa účtuje na základe uzatvorenej zmluvy.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani z dočasných zdaniteľných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého odpisovaného majetku. Spoločnosť neúčtuje o odložených daňových pohľadávkach z uplatniteľných zdaniteľných rozdielov - umorovanie straty, neuhradené nájomné, nedaňové opravné položky k pohľadávkam.

## 9. Informácie o záväzkov

Spoločnosť eviduje dlhodobý záväzok – bezúročnú pôžičku od spoločníka so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov vo výške 381 614 EUR. Dlhodobý záväzok nie je zabezpečený záložným právom.

## 10. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období

Spoločnosť neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2019.

**11. Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Spoločnosť neúčtovala v roku 2019 o výnosoch ani nákladoch, ktoré by mali výnimočný rozsah.

**12. Informácie o podmienenom majetku a záväzkoch**

Spoločnosť nedisponuje majetkom, ktorý by bol vedený mimo hlavnej knihy alebo na podsúvahe.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov.

Pri predaji tovaru poskytuje záruku na tovar podľa Obchodného zákonníka, oprávnené reklamácie odberateľov rieši s dodávateľmi tovaru. Z uvedeného dôvodu nevytvára rezervy na poskytovanú záručnú dobu na tovar.

**13. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali byť zverejnené v poznámkach.

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti KBM, s. r. o., Žitná 13, Žilina

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti KBM, s. r. o., Žitná 13, Žilina (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 môj 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 nesprávnosti 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 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 mohla navrhnúť auditorské 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 informácií s nimi súvisiacich, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 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 svoj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských 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 môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Žilina 07. marca 2020

Ing. Magdaléna Janurová  
Licencia SKAU č. 178

