

AGIS SK

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Hlavná 1400, 014 01 Bytča

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

**Výročná správa zostavená účtovnou jednotkou v zmysle
§ 20 zákona č. 431/2002 Z.z., Zákona o účtovníctve**

IČO: 36 740 802 Telefón: 041/568 0316 Fax: 041/568 0318
IČ DPH: SK2022338604

Obsah jednotlivých častí riadnej účtovnej závierky 2018

A./ Ročná účtovná závierka k 31. 12. 2018

- Časť I - Všeobecné informácie o spoločnosti
- Časť II - Plánovanie auditu
- Časť III – Uzávierkové práce spojené s ročnou účtovnou závierkou
- Časť IV – Závierka z formálnej stránky
- Časť V - Závierka z vecnej stránky
- Časť VI – Nedaňové náklady a dane
- Časť VII – Inventarizácia majetku a pasív
- Časť VIII – Stav úrovne účtovníctva
- Časť IX – Fondy spoločnosti
- Časť X – Náklady na výskum a vývoj
- Časť XI – Udalosti osobitného významu
- Časť XII – Významné riziká a neistoty
- Časť XIII – Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť
- Časť XIV – Budúci vývoj
- Časť XV– Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

B./ Záver

A./ Ročná účtovná závierka za rok 2018

V spoločnosti AGIS SK, s. r. o., sa vykonala ročná účtovná závierka za rok 2016 v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (562/2004 Z.z., 518/2005 Z.z., 688/2006 Z.z., 198/2007 Z.z., 540/2007, Z.z., 621/2007 Z.z., 378/2008 Z.z., 465/2008 Z.z., 567/2008 Z.z., 61/2009, Z.z., 492/2009, Z.z., 504/2009 Z.z., 486/2010 Z.z., 547/2011 Z.z., [318/2013 Z.z.](#), [463/2013 Z.z.](#))

Rešpektovalo sa aj Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (25167/2003-92, MF/10069/2004-74, MF/26670/2005-74, MF/25814/2006-74) a Opatrenie MF SR č. 4455/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (25167/2003-92, MF/10069/2004-74, MF/26670/2005-74, MF/25814/2006-74, MF/16317/2007-74, MF/23535/2008-74, MF/10531/2009-74, MF/26312/2009-74, MF/15653/1010-74, MF/25822/2010-74, MF/27262/2011-74).

Uplatňované boli ustanovenia uvedené v zákone o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov, ako vyplýva zo zmien a doplnení vykonaných zákonmi č. 43/2004, 177/2004, 191/2004, 391/2004, 538/2004, 539/2004, 659/2004, 68/2005, 314/2005, 534/2005, 660/2005, 688/2006, 76/2007, 209/2007, 519/2007, 530/2007, 561/2007, 621/2007, 653/2007, 168/2008, 465/2008, 514/2008, 563/2008, 567/2008, 60/2009, 184/2009, 185/2009, 504/2009, 563/2009, 374/2010, 548/2010, 129/2011, 231/2011, 250/2011, 331/2011, 362/2011, 406/2011 Z.z., [547/2011 Z.z.](#), [318/2013 Z.z.](#), [463/2013 Z.z.](#), 183/2014 Z.z., 333/2014 Z.z., 346/2014 Z.z. a 371/2014 Z.z.

Časť I.

Všeobecné informácie o spoločnosti

Spoločnosť AGIS SK, spoločnosť s ručením obmedzeným, Hlavná 1400, Bytča, vznikla dňa 17.02.2007 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Žiline vo vložke č. 18644/L oddiel : Sro.

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou zo dňa 29.1.2007, v súlade § 105 a nasl. Obchodného zákonníka.

Predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach

Základné imanie spoločnosti je 6 640 €. Takto je podľa výpisu z 05.07.2012 základné imanie zapísané v Obchodnom registri. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Obchodné meno spoločnosti: **AGIS SK, s.r.o., Hlavná 1400, Bytča 014 01**
IČO spoločnosti: **36 740 802**

Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti:

Ján Katrušík, SNP 1417/39, Bytča – Veľká Bytča

Konanie menom spoločnosti s ručením obmedzeným:

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ spoločnosti samostatne.

Spoločník: Ján Katrušík, SNP 1417/39, 014 01 Bytča, Slovenská republika

Časť II

Plánovanie auditu ročnej účtovnej závierky 2018

Plánovanie previerky ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2018 je stanovené tak, aby v čase jej výkonu v sídle účtovnej jednotky boli zabezpečené príslušné podklady potrebné k jej previerke.

Spoločnosť vypracovala časový harmonogram prác spojených s uzavretím dokladov za december 2018 a následne v roku 2019, doúčtovanie ostatných účtovných prípadov týkajúcich sa roku 2018. Do termínu zahájenia auditu spoločnosť vypracovala hlavnú knihu syntetických a analytických účtov k 31. 12. 2018, účtovnú závierku v zložení: Súvaha (ÚČ POD 1-01), Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01) a Daňové priznanie k dani z príjmov právnickej osoby MF/011703/2016-721 a podklady pre poznámky. Audit začne dňa 30. 5. 2019 v sídle spoločnosti.

Časť III.

Uzávierkové práce spojené s vyhotovením ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2018

Pre vypracovanie ročnej účtovnej závierky k 31. 12. 2018 spoločnosť vypracovala harmonogram uzávierkových prác zo dňa 11. 11. 2018, ako aj organizačné smernice ich zabezpečenia v príslušných termínoch. Ročné účtovné výkazy 2018, daňové priznanie, poznámky ÚČ POD 3-04 k RÚZ 2014 vrátane prehľadu o peňažných tokoch boli vypracované a boli predložené v elektronickej podobe na Daňový úrad Žilina v dňa 29.5.2019.

Výročná správa bola vyhotovená dňa 29. 5. 2019, overuje ju audítor, 1x sa zašle aj audítorovi. Predkladá sa k zverejneniu v Obchodnom vestníku v súlade s nariadením vlády č. 42/2004 Z.z. v znení nariadenia vlády č. 529/2008 Z.z., spolu s výkazmi účtovnej závierky a Poznámkami ÚČ POD 3-04 k RÚZ 2018 a výrokom audítora.

Časť IV

Ročná účtovná závierka 2018 po formálnej stránke

1./ Bilančná kontinuita

Preverená bola nadväznosť údajov počiatočných stavov k 1.1.2018 na stavy, ktoré boli uvedené vo výkazoch za rok 2017.

2./ Vedenie účtovníctva

Účtovníctvo spoločnosť AGIS SK, s.r.o., vedie v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z., Zákon o účtovníctve a Postupov účtovania pre podnikateľov a ostatných opatrení MF SR.

Účtovníctvo spoločnosť vedie na počítači, program bol zakúpený od firmy Solitea Slovensko, a.s., Bratislava – informačný systém „MONEY S5“. Výstupné zostavy (hlavná kniha, obrátové predvahy a ostatné zostavy) zodpovedajú zákonu o účtovníctve.

3./ Ročné účtovné výkazy 2018

Súvaha a výkaz ziskov a strát boli zostavené položkovite jednotlivých údajov v nadväznosti na hlavnú knihu zostavenú k 31. 12. 2018. Hlavná kniha obsahuje zostatky syntetických a analytických účtov k tomuto dátumu. Výkazy sú nadväzné na vyhotovenú hlavnú knihu.

Jednotlivé nedaňové náklady pripočítané k základu dane z príjmov boli vyčíslené a odsúhlasené s väzbou na účtovníctvo a tak zdanené.

4./ Záverečné zúčtovanie

Záverečné zúčtovanie majetkových a výsledkových účtov, ich zostatkov k 31.12.2018, bolo vykonané na účet 702 – *Záverečný účet súvahový konečný*, kde boli prevedené aktíva a pasíva. Náklady a výnosy boli prevedené na účet 710 – *Účet hospodárskeho výsledku (Z/S)*. Uvedené záverečné zúčtovanie bolo vykonané automaticky cez počítač, na účtoch 702, 710, 701 k 1. 1. 2019.

Časť V **Ročná účtovná závierka po vecnej stránke**

1./ Hospodársky výsledok

(pred zdanením, ako rozdiel účtovnej triedy 6 - výnosy a triedy 5 - náklady bez skupiny 59)

Účtovná trieda 6 – Výnosy	€	4 863 835,97
Účtovná trieda 5 - Náklady	€	4 597 528,86
Zisk	€	466 788,62

2./ Štruktúra hospodárskeho výsledku

Štruktúra hospodárskeho výsledku – zisk - 2017 podľa činností je takáto:

- výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	€	385 155
- výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	€	-118 848
Zisk	€	266 307
- daň z príjmov 2018 + odložená daň	€	71 838
Zisk	€	194 469

Údaje nadväzujú na výkaz ziskov a strát a na daňové priznanie 2018.

3./ Rozbor hospodárskeho výsledku

Celkové tržby z predaja tovaru boli v roku 2018 vo výške 2 246 360 €. Na druhej strane v nákladoch boli vynaložené hlavne čiastky predaný tovar: 1 734 394 €, prepravné náklady: 113 756 €, ostatné služby (inzercia, bonusy): 750 746 €, mzdové náklady a zákonné odvody: 1 086 395 €, odpisy dlhodobého investičného majetku 372 479 €.

Vo finančných nákladoch boli zaplatené úroky vo výške 114 053 €, ostatné finančné náklady (poplatky bankám, kurzové rozdiely, poisťné) 11 473 €. Na druhej strane vo

finančných výnosoch boli účtované čiastky z kurzových rozdielov a poistné plnenia vo výške 6 665 € a doplatok z predaja elektriny vo výške 242 199 €.

Časť VI

Nedaňové náklady 2018 a zostavenia daňového priznania za rok 2018

Spoločnosť zúčtovala podľa Postupov účtovania pre podnikateľov aj nákladové položky do hospodárskeho výsledku 2018, ktoré však daňový zákon č. 595/2003 Z.z. vrátane noviel, neuznáva za daňové. Spoločnosť ich vyčíslila zo svojho účtovníctva a pripočítala k daňovému základu (zdanila ich). Ide o tieto položky:

Položky upravujúce daňový základ za rok 2018

Č.	Názov	€	riadok v DP
1.	Hospodársky výsledok	266 307,11	R 100
1.	Rezervy	2 438,00	R 130
2.	Škody presahujúce náhrady	406,07	R 130
3.	Tvorba OP (nedaňová)	75 051,26	R 130
4.	Nezaplatené sumy do 31.12.2018	4 400,00	R 140
5.	Ostatné (pokuty a penále)	937,85	R 130
Pripočítateľné položky spolu		83 233,18	R 200
1.	Úroky pripísané bankou	7,24	R 290
2.	Rozdiel ÚO a DO	28 514,60	R 250
3.	Zaplatené nákladové faktúry z roku 2017	6 738,00	R 270
Odpočítateľné položky spolu		35 259,84	R 300

Rozpis daňového priznania

1. Hospodársky výsledok 2018 (zisk) pred zdanením (tr. 6 mínus tr. 5 bez účtu 591, 592)	266 307,11	R 100
2. Pripočítateľné položky	83 233,18	R 200
3. Odpočítateľné položky	- 35 259,84	R 300
4. Základ dane	314 280,45	R 400
6. Daň z príjmu 21%	65 998,89	R 600
7. Zaplatené preddavky	89 615,83	R 1040
8. Daň na úhradu – preplatok	-23 616,94	R 1001

Časť VII

Inventarizácia majetku a záväzkov v roku 2018

Vedenie spoločnosti AGIS SK, s.r.o., vydalo dňa 11. 11. 2018 príkaz na vykonanie ročnej periodickej inventarizácie majetku a záväzkov k 31. 12. 2018. V príkaze vedenia bola menovaná inventarizačná komisia a dané pokyny na vykonanie inventarizácie.

A/ Fyzická inventarizácia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Inventarizácia bola vykonaná k 31. 12. 2018. Inventúrny súpis dlhodobého hmotného majetku bol vyhotovený v obstarávacích cenách, aj s opravkami. Celková hodnota dlhodobého majetku spoločnosti k 31. 12. 2018 predstavuje 7 526 443 €, oprávky činia 2 952 592 €, zostatková cena tak ako je uvedená v súvahe je 4 573 851 €. Najväčšiu zložku tvoria budovy a stavby vo výške 4 726 620 € v obstarávacej cene (účet 021) a fotovoltaiická elektrárňa vo výške 1 670 237 € v obstarávacej cene (účet 022/400). Inventúrne rozdiely neboli zistené.

B/ Inventarizácia zásob tovaru

Inventarizácia zásob tovaru bola vykonaná fyzicky k 5. 12. 2018, inventúrne súpisy boli vyhotovené a podpísané zodpovednými pracovníkmi do termínu 30.1.2019.

Druh	rozdiely	účt. stav k 31.12.	invent. stav k 31.12.
Ú. 132/000 <i>Tovar na sklade</i>		112 074	112 074 00

SPOLU 112 074 €

Z hodnotenia inventarizácie IK bol vyhotovený zápis dňa 29.1.2019.

Zásoby tovaru na sklade sú poistené v spoločnosti KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. v maximálnej hodnote 350 tisíc €. Poistenie zabezpečuje maklérska spoločnosť RESPECT – Juraj Ďurdík.

C/ Dokladová inventarizácia a podloženosť zostatkov aktív a pasív k 31. 12. 2018

V zmysle príkazu vedenia spoločnosti bola vykonaná dokladová inventarizácia a zabezpečená tým podloženosť zostatkov v hlavnej knihe a súvahe k 31. 12. 2018. Dokladová inventarizácia sa týkala všetkých ostatných účtov okrem DNM, DHM a zásob, kde bola nariadená fyzická inventúra. Overovali sme zostatky finančných účtov a účtov zúčtovacích vzťahov z hľadiska ich oprávnenosti a väzby súpisov na HK a súvahu s týmto výsledkom:

a/ Inventarizácia finančného majetku

účet 211 – Pokladnica 1 111 €

Inventarizácia podľa platidiel bola pravidelne štvrťročne vykonávaná, zápisy boli preukázané.

účet 221 – Bankové účty 58 835 €

Zostatok predstavuje sumu v troch peňažných ústavoch: Tatra banka, Slovenská sporiteľňa a BKS Bank pobočka zahraničnej banky v SR vedený na 4 bankových účtoch, z ktorých výpisy boli preukázané.

účet 213 – Ceniny 440 €
Inventarizácia stravných lístkov v nominálnej hodnote 4 € za ks.

b/ Inventarizácia a podloženost' zostatkov vedených v účt. triede 3 – zúčtovacie vzťahy

účet 311 – Odberatelia 540 358,73 €
Na účte 311 – odberateľov vedie AE :
311 – 100 - *Odberatelia tuzemskí* 538 358,73 €
200 - *Odberatelia zahraniční* 2 049,42 €

Inventúrny súpis odberateľov k 31. 12. 2018 bol preukázaný. Zostatky odberateľov, nezaplatené do 31. 12. 2018 pochádzajú hlavne z roku 2018

účet 321 – Dodávatelia 400 545,94 €
Na účte 321 – dodávateľov vedie AE :
321 – 100 - *Dodávatelia tuzemskí* 367 640,00 €
200 - *Dodávatelia zahraniční* 32 905,94 €

Neuhradené zostatky dodávateľom do 31. 12. 2018 sú z roku 2018. Inventúrny súpis dodávateľov bol predložený.

účet 324– Prijaté zálohy 2 395,25 €
Podľa inventúrneho súpisu ide o zloženú kauciu od nájomcov na základe nájomných zmlúv.

účet 326– Nevymfaktúrované dodávky 606,17 €
Podľa inventúrneho súpisu ide o hlavne o spätné bonusy za rok 2018, ktoré boli faktúrované v roku 2019.

účet 331 – Zamestnanci 49 359,70 €
Podľa inventúrneho súpisu ide o nevyplatené výplaty za mesiac december 2018, ktoré sú splatné 31.1.2019 a v danom termíne boli korektne zaplatené.

účet 333 – Ostatné záväzky voči zamestnancom 38,40 €
Podľa inventúrneho súpisu ide o cestovný príkaz nevyplatený v roku 2018 s lehotou splatnosti 10.1.2019.

účet 336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia 36 991,71 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o zákonné sociálne odvody a odvody do zdravotných poisťovní za mesiac december 2018, ktoré sú splatné 31.1.2019 a v danom termíne boli korektne zaplatené.

Podlížnosti z minulých rokov sa v zostatku nenachádzajú.

účet 341 – Daň z príjmov -23 616,94 €
Podľa inventúrneho súpisu ide o preplatok z preddavkov na daň z príjmov PO a samotnou daňovou povinnosťou z DPPO za rok 2018.

účet 342 – Ostatné priame dane 11 192,07 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o daň zo závislej činnosti za mesiac december 2018, ktorá je splatná 31.1.2019 a v danom termíne bola korektne zaplatená.

účet 343 – Daň z pridanej hodnoty 52 408,11 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o záväzok voči Daňovému úradu Žilina, ktorý vznikol na základe podaného daňového priznania k DPH za mesiac december 2018. Splatnosť záväzku je 25.1.2019 a bol korektne zaplatený v danom termíne.

účet 345 – Ostatné dane a poplatky -695,26 €

Podľa inventúrneho súpisu sa jedná o preplatok na dani z motorových vozidiel za rok 2018 s lehotou splatnosti 31.1.2019 a Daňové priznanie k spotrebnej dani z elektriny za december 2018 s lehotou splatnosti 25.1.2019.

účet 378 – Ostatné pohľadávky 143 264,58 €

Podľa inventúrneho súpisu ide o očakávané poistné plnenie z poistných udalostí a poskytnutú finančnú výpomoc tretiemu subjektu na základe Zmluvy o finančnej výpomoci.

účet 379 – Iné záväzky 76,38 €

Podľa inventúrneho súpisu sa jedná o záväzky – predpis na poistenie.

c/ Kontrola účtovania časového rozlíšenia nákladov a výnosov v roku 2018

Na účtoch skupiny 38 spoločnosť vedie:

účet 381- NBO 17 446,24 €

Zostatok sa skladá z časového rozlíšenia havarijného a zákonného poistenia predpísaného spoločnosťou KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s., update na rok 2018 na účtovný program.

účet 385- Príjmy budúcich období 4 424,10 €

Zostatok sa skladá z nevyfaktúrovaných bonusov za rok 2018.

Časť VIII

Vedenie účtovníctva, vnútropodnikové smernice, kontrolný systém

Účtovníctvo v spoločnosti je od začiatku vedené na počítači v systéme podvojného účtovníctva. Program účtovníctva zabezpečila spoločnosť firma Solitea Slovensko, a.s., Bratislava. Výstupné zostavy zodpovedajú zákonu o účtovníctve.

Vnútropodnikové smernice boli vypracované pre rok 2018 v nadväznosti na zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Postupov účtovania platných od 1. 1. 2018.

Časť IX Fondy v spoločnosti

V účtovnej triede 4 vedie spoločnosť tieto fondy:

účet 411 – Základné imanie 6 640 €
Základné imanie bolo splatené v plnej výške. V roku 2009 na základe zmeny meny a v súlade s Vyhláškou č. 246/2008 Z.z. bolo základné imanie zaokrúhlené na celé €.

účet 421 – Zákonný rezervný fond 664 €

účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov 938 829,68 €

účet 461 – Bankové úvery 3 756 134,00 €

Na účte bankových úverov dlhodobých je účtovaný investičný úver poskytnutý BKS bank, pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 79 200 €, úver poskytnutý BKS bank, pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 1 338 840 € a úver poskytnutý BKS bank, pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 1 583 320 €, v roku 2018 úver poskytnutý BKS bank, pobočka zahraničnej banky v SR vo výške 754 774 € na bežných bankových úveroch je zostatok kreditnej karty vo výške 755,61 € poskytnutej z Tatra banky, a.s., splatný 21.1.2019.

účet 472 – Sociálny fond 5 944,58 €

Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 0,06 % z miezd. Čerpanie bolo v súlade s rozhodnutím konateľ a mesačne: príspevkom na stravné zamestnancov.

účet 474– Záväzky z prenájmu 31 047,70 €

Jedná sa o leasing poskytnutý na motorové vozidlo od spoločnosti TATRA Leasing, a.s. s lehotou splatnosti do roku 2022.

účet 479– Dlhodobé záväzky 16 508,87 €

Jedná sa o poskytnutý splátkový predaj s lehotou splatnosti 2020.

Účet 481 – Odloženú daňovú pohľadávku 29 395,05 €

Zostatok je vypočítaný z dočasných daňových rozdielov k 31. 12. 2018, hlavne z rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi, vykázaný v súvahe na riadku 046 z roku 2007.

Časť X Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť nevyňaložila náklady na výskum a vývoj.

Časť XI **Udalosti osobitného významu**

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

Časť XII **Významné riziká a neistoty**

Spoločnosť neočakáva v budúcnosti žiadne významné riziká a neistoty.

Časť XIII **Vplyv na životné prostredie a zamestnanosť**

Činnosti spoločnosti nemali významný vplyv na životné prostredie a zamestnanosť.

Časť XIV **Budúci vývoj**

Spoločnosť očakáva v budúcnosti stabilný rast a vyrovnanú finančnú situáciu.

Časť XV **Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia**

Konateľ spoločnosti Rozhodnutím jediného spoločníka prijal rozhodnutie o schválení účtovnej závierky za rok 2018 dňa 29.5.2019 a následne o prerozdelení zisku.

B./ Z á v e r

1./ Spoločnosť AGIS SK, s. r. o. vypracovala Ročné účtovné výkazy 2018, daňové priznanie a Poznámky k závierke s prehľadom o peňažných tokoch k 31. 12. 2018.

2./ Výsledky spoločnosť zverejní v Obchodnom vestníku do 30 dní po prijatí Rozhodnutia spoločníka zo dňa 29.5.2019 o schválení RÚZ 2018.

.....

Bc. Ján Katrušík
Konateľ spoločnosti

Vypracovala: Koperová