

Dodatok správy audítora

Správa o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z.

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti FINASIST, a. s.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti FINASIST, a.s., so sídlom Trnavská cesta 27/B, Bratislava, IČO: 35 703 661 zostavenú k 31. decembru 2013, ku ktorej sme dňa 24. apríla 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení a je pripojená k výročnej správe:

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti FINASIST, a. s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti FINASIST, a.s., so sídlom Trnavská cesta 27/B, Bratislava, IČO: 35 703 661 („spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v platnom znení a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti FINASIST, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, uvedené v bode O. písm. e) Poznámok.

Bratislava, 24. apríla 2014

Audit – Grácia s.r.o.

Licencia SKAU č. 313

Mliekárenská 9, Bratislava

IČO: 36 771 619

Zápis v OR Okresného súdu Bratislava I.

Oddiel: Sro, vložka č. 45741/B

Ing. Jana Magátová

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU 908

Správa o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe overenia vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 2 až 5 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 2 až 5 vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou spoločnosti FINASIST, a.s. zostavenou k 31. decembru 2013 a sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Bratislava, 5. júna 2014

Audit – Grácia s.r.o.

Licencia SKAU č. 313

Mliekárenská 9, Bratislava

IČO: 36 771 619

Zápis v OR Okresného súdu Bratislava I.

Oddiel: Sro, vložka č. 45741/B



Ing. Jana Magátová

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU 908

V ý r o č n á s p r á v a

za rok 2013

Výročná správa

Správa o výsledkoch hospodárenia za rok 2013 a návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

Úvodná časť:

Akciová spoločnosť FINASIST vznikla dňa 15.11.1996. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. bola zapísaná do oddielu Sa, vložka číslo 1205/B, identifikačné číslo 35 703 661 dňom 26.11.1996.

Podľa predmetu činnosti je akciová spoločnosť zameraná na kúpu a predaj tovaru, sprostredkovateľskú činnosť v oblasti obchodu a služieb ako aj nehnuteľností, prieskum trhu, factoring a forfaiting – mimosúdne vymáhanie pohľadávok a činnosť organizačných a ekonomických poradcov.

Základné imanie spoločnosti je 331 939,19 EUR rozdelené na 10 000 listinných akcií na meno v nominálnej hodnote 33,193919 EUR. Základné imanie je splatené v celej výške. Jediným akcionárom spoločnosti je obchodná spoločnosť Druhá strategická, a.s., IČO 35 705 027, so sídlom v Bratislave na Trnavskej ceste 27/B, PSČ 831 04.

Štatutárny orgán spoločnosti pracoval do 28.05.2013 v zložení JUDr. Vladimír Balaník – predseda predstavenstva, Ing. Pavel Hollý a Ing. Juraj Široký ako členovia. Od 29.05.2013 pracovalo predstavenstvo v zložení - Mgr. Juraj Široký, MBA predseda predstavenstva; a Ing. Jozef Šnegoň a Ing. Zuzana Kelecsényiová ako členovia predstavenstva.

Dozorná rada pracovala do 28.05.2013 v zložení: Ing. Adriana Matysová, Ing. Jozef Šnegoň a Mgr. Katarína Csudaiová, ako členovia. Od 29.05.2013 Ing. Juraj Široký nahradil Ing. Jozefa Šnegoňa.

Vývoj spoločnosti:

- Predstavenstvo akciovej spoločnosti FINASIST sa v hodnotenom období zameralo na stabilizovanie finančnej situácie, konsolidáciu v obchodnej činnosti a efektívnu správu svojho majetku. Hospodárske výsledky dcérskych spoločností boli aj v roku 2013 výrazne ovplyvnené pretrvávajúcou recesiou. Najviac postihnutým odvetvím naďalej bolo stavebníctvo, čo sa výrazne prejavilo na negatívnom hospodárskom výsledku 100% dcérskej spoločnosti VÁHOSTAV-SK, a.s.
- Činnosť spoločnosti nemá priamy negatívny dopad na životné prostredie.
- Spoločnosť FINASIST, a.s., nemá vlastných zamestnancov. Vedenie účtovníctva je zabezpečované dodávateľským spôsobom.
- Spoločnosť FINASIST, a.s., nevyvíja aktivity v oblasti výskumu a vývoja.
- Spoločnosť FINASIST, a.s., nenadobudla a nemá vlastné akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely.
- Spoločnosť FINASIST, a.s., nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v spoločnosti.

Spoločnosť dosiahla k 31.12.2013 hospodársky výsledok po zdanení stratu - 960.918,87 EUR. Hospodársky výsledok bol ovplyvnený predovšetkým zúčtovaním úrokov z prijatých finančných výpomocí a tvorbou opravných položiek.

Majetok a záväzky

- Spoločnosť FINASIST, a.s., má k 31.12.2013 v majetku akcie alebo podiely na základnom imaní v objeme 22.527.496,37 EUR v siedmich spoločnostiach: VÁHOSTAV-SK, a.s., DEVELOPMENT.SK, s.r.o., Plastika, a.s., HC SLOVAN Bratislava, a.s., TP SLOVAN, s.r.o. Bratislava, Prvá strategická, a.s., Druhá strategická, a.s.
- V priebehu roka bol obchodný podiel v spoločnosti RUDINY, s.r.o. za 352.000 EUR prevedený zo spoločnosti FINASIST, a.s. na spoločnosť VÁHOSTAV-SK, a.s.

- Spoločnosť sa podieľala na znížení základného imania v spoločnosti TP SLOVAN, s.r.o, o 1.419.851,00 EUR.
- Spoločnosť nadobudla časť obchodného podielu spoločnosti TP SLOVAN, s.r.o. vo výške 1.088.807,00 EUR.
- Spoločnosť v roku 2013 eviduje krátkodobé pohľadávky z pôžičiek v sume 10.656.309,66 EUR a k nim vytvorené opravné položky v sume 1.632.842,06 EUR k poskytovaným finančným pôžičkám krytými vlastnými zmenkami a dlhodobé pohľadávky v objeme 9.654.820,60 EUR.
- Spoločnosť má krátkodobé záväzky v objeme 29.955.425,69 EUR oproti 26.010.732 EUR v roku 2012.
- Spoločnosť má bankový úver v Sberbank Slovensko, a.s., k 31.12.2013 v objeme 400 000 EUR, splatný 20.11.2015
- Hodnota vlastného imania k 31.12.2013 klesla oproti predchádzajúcemu roku na celkových 10.817.304 EUR oproti 21.936.180 EUR v minulom roku, čo bolo ovplyvnené najmä zaúčtovaním oceňovacích rozdielov z precenenia dlhodobého finančného majetku.
- Podiel jednej akcie v nominálnej hodnote 33,193919 EUR na vlastnom imaní k 31.12.2013 je 1 081,73 EUR.
- Spoločnosť vlastní 8 492 ks akcií materskej spoločnosti Druhá strategická, a.s., čo predstavuje 1,046%ný podiel na základnom imaní

Výnosy a náklady

- V roku 2013 dosiahla spoločnosť výnosy celkom v objeme 1.188.690,47 EUR. Skladajú sa z tržieb za predaj cenných papierov a podielov v sume 352.000,00 EUR; z výnosov z odpísaných pohľadávok (predaj) v sume 53.925,06 EUR; z úrokov z pôžičiek v sume 782.765,41 EUR.
- Náklady spoločnosti boli za rok 2013 celkove v objeme 2.149.701,34 EUR a skladajú sa z nákladov na postúpené pohľadávky v sume 53.925,06 EUR, z tvorby opravných položiek 640.691,28 EUR; predaja cenných papierov a obchodných podielov v sume 351.855,54 EUR, z úrokov z pôžičiek a úverov v sume 1.076.391,86 EUR, poradenské a ekonomické služby v sume 19.950,01 EUR, spotreba materiálu a energie v sume 175,78 EUR, dane a poplatky v sume 56,50, ostatné pokuty a penále v sume 147,10 EUR, ostatné náklady na hospodársku činnosť v sume 2.863,24 EUR, odpisy DNM a DHM v sume 561,61 EUR, bankové poplatky v sume 3.083,36 EUR.

Návrh na vyrovnanie straty

Nerozdelený zisk minulých rokov k 31.12.2013	8.766.651,61 EUR
Zákonný rezervný fond k 31.12.2013	66 387,84 EUR
Ostatné kapitálové fondy	
6 937 368,19 EUR	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	- 960.918,87 EUR

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje v súlade so Stanovami spoločnosti výsledok hospodárenia v schvaľovaní – stratu za účtovné obdobie roka 2013 vo výške -960.918,87 EUR previesť na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Účtovná závierka

sa skladá z výkazov Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámok, ktoré sú prílohou výročnej správy.

Správa audítora o overení účtovnej závierky

Ročnú účtovnú závierku spoločnosti overila audítorská spoločnosť Audit-Gracia s.r.o., licencia SKAU č. 313. V správe nezávislého audítora pre akcionárov akciovej spoločnosti FINASIST, a.s. o overení účtovnej závierky za rok 2013 uvádza: „Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti FINASIST, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so Zákonom o účtovníctve.“ Výrok audítora zo dňa 24. apríla 2014 tvorí neoddeliteľnú prílohu výročnej správy spolu s účtovnou závierkou zostavenou k 31.12.2013.

Vývoj rozhodujúcich ukazovateľov za roky 2011 – 2013

SÚVAHA v EUR	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
STRANA AKTÍV NETTO			
SPOLU MAJETOK	41 186 747	49 056 884	58 389 907
A. Pohľadávka za upísané vlastné imanie	0	0	0
A. Neobežný majetok	22 497 705	34 427 931	40 981 286
A. I. Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
A. II. Dlhodobý hmotný majetok	167	728	1 546
A. III. Dlhodobý finančný majetok	22 497 538	34 427 203	40 979 740
B. Obežný majetok	18 688 555	14 628 415	17 125 754
B. I. Zásoby	0	0	0
B. II. Dlhodobé pohľadávky	9 654 821	8 548 297	6 389 425
B. III. Krátkodobé pohľadávky	9 031 546	6 024 033	10 733 780
B. IV. Finančné účty	2 188	56 085	2 549
C. Časové rozlíšenie	487	538	282 867
STRANA PASÍV			
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	41 186 747	49 056 884	58 389 907
A. Vlastné imanie	10 817 304	21 936 180	29 515 230
A. I. Základné imanie	331 939	331 939	331 939
A. I. 1. Základné imanie	331 939	331 939	331 939
2. Vlastné akcie	0	0	0
A. II. Kapitálové fondy	2 613 244	12 771 201	21 671 434
A. II. 4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-4 324 124	5 833 833	14 734 066
A. II. 5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0
A. III. Fondy zo zisku	0	0	0
A. III. 1. Zákonný rezervný fond	66 388	66 388	66 388
A. III. 3. Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0
A. IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	8 766 652	7 445 469	8 416 176
A. IV. 2. Neuhradená strata minulých rokov		-970 707	
A. V. Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie	-960 919	1 321 183	-970 707
B. Záväzky	30 369 443	27 120 704	28 771 439
B. I. Rezervy	13 980	9 842	9 058
B. II. Dlhodobé záväzky	37	130	141
B. III. Krátkodobé záväzky	29 955 426	26 010 732	27 962 240
B. IV. Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0	103 238
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v EUR	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Tržby z predaja a tovaru	0	0	0
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0	0
Výrobná spotreba	20 126	22 976	21 985
Z toho: spotreba materiálu	176	24	504
Služby	19 950	22 952	21 481
Pridaná hodnota	-20 126	-22 976	-21 985

Osobné náklady	0	0	2 019
Dane a poplatky	57	66	108
Odpisy	562	817	2 430
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0	0
Zostatková cena predaného majetku	0	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	640 691	418 668	369 513
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	53 925	2 451 802	1 460 575
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	56 934	2 451 902	1 460 376
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-664 445	-442 627	-395 856
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	352 000	2 908 977	1 014 745
Predané cenné papiere a podiely	351 856	2 076 364	1 314 746
Výnosy z cenných papierov v dcérskej účtovnej jednotke a spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	293 123
Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov	0	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	-1 148 691	39 875
Výnosové úroky	782 765	837 442	519 877
Nákladové úroky	1 076 392	1 045 095	731 426
Kurzové zisky	0	0	223 833
Kurzové straty	0	0	530 383
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 083	3 166	2 215
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-296 566	1 770 485	-567 067
Daň z príjmov z bežnej činnosti	-92	6 675	7 784
- splatná	1	6 686	347
- odložená	-93	-11	7 437
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-960 919	1 321 183	-970 707
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-961 011	1 327 858	-962 923
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-960 919	1 321 183	-970 707

Správa o preskúmaní výročnej správy

Vypracovaná Výročná správa o výsledkoch hospodárenia za rok 2013 a návrhu na vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2013 bola daná audítorovi spoločnosti na preskúmanie súladu uvádzaných údajov s výkazmi účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013. Prílohou výročnej správy je výrok audítora o overení výročnej správy.

Organizačná štruktúra:

Spoločnosť riadi predstavenstvo ako výkonný orgán na čele s predsedom predstavenstva. Za spoločnosť sú oprávnení podpisovať všetci členovia predstavenstva tak, že predseda predstavenstva podpisuje samostatne, alebo podpisujú spoločne dvaja členovia predstavenstva.

Členovia štatutárnych a kontrolných orgánov (predstavenstvo a dozorná rada spoločnosti) nie sú pravidelne odmeňovaní.

Informácia o podnikateľskom pláne bežného roka 2014

- Zameranie činnosti spoločnosti v roku 2014 bude pokračovať v správe dcérskych spoločností, kde sa predpokladá ďalší rast výkonov pri stabilizácii stavebného trhu. V roku 2014 bude kladený dôraz predovšetkým na kapitálové posilnenie VÁHOSTAVU-SK, a.s., nosnej spoločnosti skupiny, ktorej to uľahčí financovanie vo veľkých projektoch.

- Medzi hlavné priority spoločnosti PLASTIKA bude patriť finančná stabilizácia spoločnosti, ktorej dôležitou súčasťou bolo navýšenie základného imania spoločnosti na mimoriadnom valnom zhromaždení vo februári 2014.
- Vedenie spoločnosti sa vo vlastnej činnosti zameria na znižovanie finančných nákladov a zvyšovanie výnosov. V podnikateľskej činnosti sa zameria na vyhľadávanie vhodných investičných príležitostí.



Bratislava, máj 2014

Predstavenstvo spoločnosti FINASIST, a.s.