

E.X.A.T. -Group, a.s.

# ***Výročná správa za rok 2013***

Bratislava , jún 2014

## I. Identifikácia organizácie

**Názov organizácie:** *E.X.A.T. A – Group, a.s.*  
**Sídlo organizácie:** *Kukučínova 22, 831 03 Bratislava*  
**IČO:** *36 744 344*

### Štatutárny orgán:

*Predseda predstavenstva:* ***Ing. Róbert Spišák, PhD.***

*Člen predstavenstva:* ***Ing. Juraj Kovács***

*Dozorná rada:* *PhDr. Juraj Handzo - predseda*

*JUDr. Marta Lehnertová – člen*

*Viliam Drinóczi - člen*

**Deň zápisu do OR:** *22.01.2007*

### Aktivity spoločnosti:

- poľnohospodárstvo včítane predaja nespracovaných výrobkov za účelom spracovania alebo predaja
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- vedenie účtovníctva

## 2.1. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

Spoločnosť v kalendárnom roku 2013 skončila so záporným hospodárskym výsledkom vo výške - 460 993 Eur pri dosiahnutí celkových výnosov v hodnote 4 023 967 EUR a nákladoch v celkovom objeme 4 484 960 EUR.

Na celkových výnosoch sa podieľal najvýraznejšou mierou predaj tovarov poľnohospodárskych komodít v celkovom objeme 2 580 459 EUR (v percentuálnom vyjadrení 63,14 % z celkových výnosov dosiahnutých v kalendárnom roku).

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

<b>VÝNOSY 2013</b>	v EUR	v %
Tržby z predaja tovaru	2 580 459	64,13
Výroba	557 725	13,86
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	812 263	20,19
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	182	
Finančné výnosy	73 338	1,82
Mimoriadne výnosy		
<b>Výnosy spolu</b>	<b>4 023 967</b>	<b>100%</b>

Najvýraznejšiu nákladovú položku predstavovali náklady vynaložené na obstaranie tovaru v súhrnnej čiastke 2 534 629 EUR (v percentuálnom vyjadrení 56,51 % z celkových nákladov).

Ďalšou významnou nákladovou položkou bola zostatková cena predaného hmotného majetku v celkovom objeme 811 613 (percentuálne vyjadrené 18,10 % z celkových nákladov), výrobné náklady v celkovom objeme 255 917 EUR (percentuálne vyjadrené 5,71 % z celkových nákladov), osobné náklady v súhrnnej čiastke 288 627 EUR (percentuálne vyjadrené 6,43 % z celkových nákladov), ostatné náklady na hospodársku činnosť v celkovom objeme 218 008 EUR (percentuálne vyjadrené 4,86 % z celkových nákladov) a finančné náklady v celkovom objeme 262 910 EUR (percentuálne vyjadrené 5,86 % z celkových nákladov).

Zvyšnú časť nákladov tvorili odpisy dlhodobého majetku, dane a poplatky, a opravné položky k pohľadávkam.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

<b>NÁKLADY 2013</b>	v EUR	v %
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 534 629	56,51
Výrobná spotreba	255 917	5,71
Osobné náklady	288 627	6,44
Dane a poplatky	16 837	0,39
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	95 247	2,13
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	811 613	18,10
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 517	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	218 008	4,86
Finančné náklady	262 910	5,86
Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)	-345	
Mimoriadne náklady		
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (splatná + odložená)		
<b>Náklady spolu</b>	<b>4 484 960</b>	<b>100 %</b>

V nasledujúcej tabuľke je znázornená štruktúra výsledku hospodárenia spoločnosti za účtovné obdobie.

Tabuľka č.3

<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA 2013</b>	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	- 271 766
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 189 572
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	- -461 338
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	-
Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)	- 345
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (splatná + odložená)	-
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b>	<b>- 460 993</b>

## 2.2. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2013 predstavoval **majetok (aktíva)** spoločnosti celkovú netto hodnotu **19 905 447 EUR.**

Rozhodujúcu časť majetku tvoril dlhodobý finančný majetok v celkovom objeme 9 988 010 EUR (v percentuálnom vyjadrení 50,18 % z celkovej hodnoty majetku) a pohľadávky v celkovej výške 5 892 850 EUR (percentuálne vyjadrené 29,60 % z celkovej hodnoty majetku). Nemenej dôležitou položkou majetku spoločnosti je dlhodobý hmotný majetok v celkovom objeme 3 999 550 EUR (v percentuálnom vyjadrení 20,09 % z celkovej hodnoty majetku).

Zostávajúcu časť majetku predstavuje položka časového rozlíšenia a finančných účtov.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4

Tabuľka č.4

<b>AKTÍVA 2012</b>	<b>v EUR</b>	<b>v %</b>
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 999 550	20,09
Dlhodobý finančný majetok	9 988 010	50,18
Pohľadávky	5 892 850	29,60
Zásoby		
Finančné účty	2 686	0,02
Časové rozlíšenie	22 351	0,11
<b>Aktíva spolu</b>	<b>19 905 447</b>	<b>100 %</b>

Hlavným zdrojom krytia majetku spoločnosti boli záväzky v súhrnnej čiastke 18 489 543 EUR (v percentuálnom vyjadrení 92,89 % z celkových zdrojov krytia).

Relevantnou položkou zdrojov krytia majetku spoločnosti je základné imanie 1 025 000 EUR (percentuálne 5,15 % z celkových zdrojov krytia majetku) a kapitálové fondy a fondy zo zisku v celkovom objeme 947 609 EUR (percentuálne 4,76 % z celkových zdrojov krytia majetku).

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

<b>PASÍVA 2013</b>	<b>EUR</b>	<b>v %</b>
Základné imanie	1 025 000	5,15
Kapitálové fondy a fondy zo zisku	947 609	4,76
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 95 764	-0,48
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-460 993	-2,32
Záväzky	18 489 543	92,89
<i>Z toho Rezervy</i>	16 777	0,09
<i>Z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	4 060 128	21,96
Časové rozlíšenie	52	
<b>Pasíva spolu</b>	<b>19 905 447</b>	<b>100 %</b>

### III. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti za kalendárny rok 2013 spoločnosť **vykázala stratu v celkovej výške -406 993,48 EUR** (slovom Štyristošešťtisícdeväťstodeväťdesiattri EUR 48 centov).

Predstavenstvo navrhuje, aby záporný výsledok vykázaný podľa riadnej účtovnej závierky za rok 2013 bol preúčtovaný na účet – 429 , neuhradená strata minulých období.

## IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2012 – 2013

Tabuľka č. 6

### Štruktúra výsledku hospodárenia k 31.12.

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Náklady</b>	v EUR	v EUR
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 534 629	2 739 835
Výrobná spotreba	255 917	199 994
Osobné náklady	288 627	305 728
Dane a poplatky	16 837	16 296
Odpisy a opravné položky k dlhodobému neh. a hmotnému majetku	95 247	37 478
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	811 613	1 277
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 517	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	218 008	241 039
Finančné náklady	262 910	86 007
Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná i odložená)	-345	518
Mimoriadne náklady		
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (splatná i odložená)		
<b>Náklady spolu</b>	<b>4 484 960</b>	<b>3 628 172</b>
<b>Výnosy</b>	v EUR	v EUR
Tržby z predaja tovaru	2 580 459	2 878 164
Výroba	557 725	480 270
Tržby z predaja majetku a materiálu	812 263	1 277
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	182	150 001
Finančné výnosy	73 338	28 624
Mimoriadne výnosy		
<b>Výnosy spolu</b>	<b>4 023 967</b>	<b>3 538 336</b>
<b>Výsledok hospodárenia</b>	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-271 766	-31 935
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-189 572	-57 383
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	- 461 338	-89 318
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	-	-
Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná i odložená)	-345	518
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (splatná i odložená)	-	-
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>- 460 993</b>	<b>-89 836</b>

**Štruktúra majetku a zdrojov krytia k 31.12.**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>AKTÍVA</b>	v EUR	v EUR
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	3 999 550	3 403 323
Dlhodobý finančný majetok	9 988 010	6 667 797
Pohľadávky	5 892 850	1 237 002
Zásoby		
Finančné účty	2 686	4 245
Časové rozlíšenie	22 351	21 146
<b>Aktíva spolu</b>	<b>19 905 447</b>	<b>11 333 513</b>
<b>PASÍVA</b>	v EUR	v EUR
Základné imanie	1 025 000	1 025 000
Kapitálové fondy a fondy zo zisku	947 609	947 609
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 95 764	- 5 927
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 460 993	- 89 836
Závazky	18 489 543	9 456 569
Z toho Rezervy	16 777	14 063
Z toho Bankové úvery a výpomoci	4 060 128	2 425 513
Časové rozlíšenie	52	98
<b>Pasíva spolu</b>	<b>19 905 447</b>	<b>11 333 513</b>

**V. Účtovná závierka**

Je uvedená samostatne.

## **Dodatok správy audítora**

### **o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou**

v zmysle ust. § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

#### **Akcionárom spoločnosti E.X.A.T. A – Group, a.s. :**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti E.X.A.T. A – Group, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2013 uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti. K uvedenej účtovnej závierke sme dňa 27. marca 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

#### **„Správa nezávislého audítora**

##### **Akcionárom spoločnosti E.X.A.T. A - Group, a.s.:**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti E.X.A.T. A - Group, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

##### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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 znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

##### *Zodpovednosť audítora*

Našou 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 spoločnosti, 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 spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

##### *Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti E.X.A.T. A - Group, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Pezinok, 27. marca 2014

AB Audit & Consulting, s.r.o.  
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová  
Licencia UDVA č. 903”

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie 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 toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 sme porovnali s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti E.X.A.T. A – Group, a.s. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

Pezinok, dňa 10. júna 2014

AB Audit & Consulting, s.r.o.  
Licencia UDVA č. 355



  
Ing. Alena Behanová  
Licencia UDVA č. 903