



LIGUM, spol. s r.o. Poprad
Levočská cesta 51, 058 02 Poprad, Slovenská republika

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016

Máj 2017

Príhovor riaditeľa spoločnosti

V roku 2016 došlo k rastu objemu výroby, tvorby zisku. Zásadný vplyv na zvýšenie obratu a tvorby zisku mal nárast výroby v programe OEM (medziročne o 25,10 %), mierne navýšenie predaja pre metalurgiu a strojárenskú výrobu.

V roku 2016 sme pokračovali v II. etape výmeny a modernizácie strojového parku (BUB 32/2000).

V našej spoločnosti pracovalo 35 zamestnancov tak ako v roku 2015.

Ing. Štefan Jambrich
riaditeľ spoločnosti

OBSAH

1. Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti	
1.1. Úvod	4
1.2. Štruktúra spoločníkov, hospodárenie a zamestnanosť v spoločnosti	5
1.3. Plnenie hlavných cieľov spoločnosti za rok 2016	6
1.4. Stav majetku spoločnosti k 31.12.2016	8
1.5. Komentár k hospodárskemu výsledku za rok 2016	9
1.6. Záver	10
2. Návrh na rozdelenie zisku	10
3. Hlavné ciele spoločnosti na rok 2017	11
4. Súvaha k 31 .12.2016	12
5. Výkaz ziskov a strát k 31 .12.2016	13
6. Stanovisko audítora k účtovnej závierke roka 2016	14

1. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

1.1. ÚVOD

Hlavným predmetom činnosti našej spoločnosti je pogumovanie valcov a výroba polyuretánových valcov. V menšej miere poskytujeme našim klientom aj sprostredkovateľské služby, keď im zabezpečujeme kompletne dodávky vrátane výroby kovových valcov.

V závislosti od potrieb a možností poskytujeme klientom tiež službu pri prebrúsení valcov, drážkovaní a úprave gumovaných povrchov.

Identifikácia našej spoločnosti:

IČO: 31696881
IČ DPH: SK2020514419
DIČ: 2020514419

Adresa našej spoločnosti:

LIGUM, spol. s r.o.
Levočská cesta 51
P. O. Box 12
058 02 POPRAD

Prioritné úlohy stanovené pre rok 2016 určovali základné strategické ciele v oblasti:

- ekonomickej:
Zabezpečenie vlastných výkonov vo výške 2 050 000 EUR a dosiahnutie zisku pred zdanením vo výške 45 000 EUR
- obchodu a marketingu:
Rozšírenie dodávok v programe OEM pre WH Group, zvýšenie podielu výroby v oblasti polyuretánových valcov, zmluvou o exkluzivite navýšenie predaja ofsetových valcov na trh Rumunska
- investičnej:
Pokračovanie v II. etape modernizácie strojového parku

1.2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV, HOSPODÁRENIE A ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI

V roku 2016 nedošlo k žiadnej zmene v zložení spoločníkov. Aktuálny stav podielov na základnom imaní spoločnosti k 31.12.2016 je takýto:

➤ Ligum, spol. s r. o., Jablonec nad Nisou	920 000 EUR
➤ Ing. Štefan Jambrich, Poprad	80 000 EUR
Základné imanie celkom	1 000 000 EUR

Naša spoločnosť vykázala za účtovné obdobie roka 2016 účtovný zisk po zdanení 206,1 tis. EUR. Oproti rovnakému obdobiu minulého roka došlo k nárastu o 59,8 tis. EUR.

Majetok spoločnosti je vykázaný vo výške 4 372,5 tis. EUR, oproti roku 2015 vzrástla jeho hodnota o 447,4 tis. EUR. Hodnota neobežného majetku vzrástla oproti roku 2015 o 7,6 tis. EUR a je vykázaná vo výške 2 460,3 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 759,8 tis. EUR, z toho zásoby výrobného materiálu sú v objeme 425,7 tis. EUR, zásoby nedokončenej výroby sú vo výške 139,2 tis. EUR a zásoby hotových výrobkov vo výške 204,9 tis. EUR. K výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 10,0 tis. EUR z dôvodu neprevzatia hotových výrobkov objednaných zákazníkmi. Doba obratu zásob je 82 dní, oproti roku 2015 sa zvýšila o 3 dni.

Krátkodobé pohľadávky vzrástli o 74,5 tis. EUR a sú vykázané vo výške 511 tis. EUR. Doba inkasa pohľadávok je 58 dní, v roku 2015 bola doba inkasa pohľadávok 54 dní, v roku 2014 to bolo 55 dní.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sú vykázané vo výške 186,9 tis. EUR. Oproti roku 2015 vzrástla ich výška o 45,01 tis. EUR. Veková štruktúra záväzkov spoločnosti je primeraná.

Spoločnosť má podľa zákona č. 79/2015 Z.Z. o odpadoch uzatvorenú zmluvu o plnení vyhradených povinností so spoločnosťou Recyklogroup, a. s. Bratislava, ktorá je organizáciou zodpovednosti výrobcov. Za zber, prepravu, prípravu na opätovné použitie, zhodnotenie, recykláciu, spracovanie a zneškodnenie odpadov (spolu 2,46 t) sme na základe tejto zmluvy uhradili sumu 292,37 EUR.

Spoločnosť vyprodukovala komunálny a nebezpečný odpad (110,02 t +5,71 t), za likvidáciu ktorého zaplatila spolu 6706,41 EUR.

V zmysle § 3 ods. 2 zákona č. 401/1998 Z. z. o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia spoločnosť uhradila poplatok 33 EUR za malý zdroj znečisťovania ovzdušia prevádzkovaný v meste Poprad (Mechanické povrchové úpravy

kovov bez použitia organických rozpúšťadiel) a tiež poplatok v celkovej sume 214 EUR za stredné zdroje znečisťovania ovzdušia prevádzkované v okrese Poprad (Spracovanie gummy, pogumovanie valcov a Vykurovanie haly).

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2016 35 zamestnancov.

Štruktúra zamestnancov je nasledovná:

- 2 vedúci pracovníci konateľ, riaditeľ spoločnosti
prokurista
- 10 technicko-hospodárskych pracovníkov
- 23 robotníkov

Vývoj zamestnanosti za posledných 5 rokov bol takýto:

- 2012 34 zamestnancov
- 2013 35 zamestnancov
- 2014 35 zamestnancov
- 2015 35 zamestnancov
- 2016 35 zamestnancov

V horizonte 5 rokov spoločnosť plánuje zvýšiť počet zamestnancov o 4 - 5 (robotnícke profesie).

Po skončení účtovného obdobia 2016 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V budúcom roku spoločnosť predpokladá nárast vlastných výkonov o 2,5 %.

Spoločnosť nemá náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

1.3. PLNENIE HLAVNÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

- 1. V roku 2016 zabezpečiť vlastné výkony vo výške 2 050 000 EUR.**
Skutočnosť za rok 2016 bola 2 832 554 EUR, čo je splnenie plánu na 138,17 %
Úloha splnená.
- 2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 45 000 €.**
Skutočne dosiahnutý zisk pred zdanením bol vo výške 273 129 EUR.
Úloha splnená.

- 3. Dôsledná príprava na externý audit systému riadenia kvality v 04/2016.**
Externý audit (19.4.2016) potvrdil, že neboli zistené žiadne nezhody voči norme ISO 9001:2008, spoločnosť vykazuje stabilný fungujúci systém kvality.
Úloha splnená.
- 4. Dokončenie prvej etapy a začatie druhej etapy rekonštrukcie strojno-technologických zariadení SU 80/6000, BUB 32/2000, SN 71/4000. Predaj a nákup nového Covermaticu KH 110N.**
V roku 2016 boli ukončené obe etapy rekonštrukcie strojového parku. Sústruh SN 71/4000 z hľadiska neustálej obsadenosti stroja zatiaľ do rekonštrukcie nebol zaradený. Taktiež z dôvodu zvýšeného použitia jestvujúceho Covermaticu pre program OEM a ofset sa zastavil jeho predaj.
Úloha čiastočne splnená.
- 5. Začatie prípravy nákupu nového liaceho stroja pre polyuretánovú výrobu za dodatočnej pomoci eurofondov.**
Prebehlo rokovanie s vybranou firmou pre zabezpečenie podmienok udelenia eurofondov pre nákup liaceho stroja. Z hľadiska obmedzení (vysoký percentuálny podiel zahraničného kapitálu) a z hľadiska ekonomickej výhodnosti bola táto príprava zastavená. Došlo k preorganizovaniu plánovania využiteľnosti jestvujúceho liaceho stroja bez momentálnej potreby kúpy nového.
Úloha čiastočne splnená.
- 6. Maximálne využitie existujúceho strojového parku pre zvýšenie a rozšírenie výroby pre WH Group, metalurgiu.**
V roku 2016 došlo k medziročnému nárastu objemu dodávok valcov OEM (WH Group) o 25,10 %, miernemu navýšeniu obratu v metalurgii a pre strojársku výrobu.
Úloha splnená.
- 7. Zabezpečiť finančné krytie pre plynulý ekonomicko-investičný chod spoločnosti, súčasne v 09/2016 vytvoriť podmienky pre možnú valorizáciu miezd v závislosti od ekonomických výsledkov roku 2016.**
V roku 2016 sa nám podarilo splniť plánované investičné zámery financované z vlastných zdrojov bez nutnosti potreby úverov. Boli

vytvorené všetky predpoklady pre plynulý chod financovania spoločnosti v roku 2016.
Úloha splnená.

1.4. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI K 31. 12. 2016

ÚČTOVNÁ HODNOTA MAJETKU

Za účtovné obdobie roka 2016 je majetok spoločnosti vykázaný celkom vo výške 4 372,5 tis EUR a jeho hodnota v porovnaní so stavom v roku 2015 vzrástla o 447,41,3 tis. €.

Hodnota majetku podľa jednotlivých druhov je nasledovná:

➤ Neobežný majetok	2 460,3 tis. EUR, t. j. 56,27 %
➤ Obežný majetok	1 898,9 tis. EUR, t. j. 43,43 %
➤ Ostatný majetok	13,2 tis. EUR, t. j. 0,30 %

Hodnota neobežného majetku vzrástla o 7,6 tis. EUR a je vykázaná vo výške 2 460,3 tis. EUR.

Hodnota neobežného majetku podľa jednotlivých druhov majetku je nasledovná:

➤ Dlhodobý hmotný majetok	1919,9 tis. EUR, t. j. 78,04 %
➤ Dlhodobý finančný majetok	540,4 tis. EUR, t. j. 21,96 %

Spoločnosť vlastní podiel v dcérskej spoločnosti LIGUM Lutsk vo výške 94,76 % obchodného imania. V roku 2016 došlo k zmierneniu znehodnotenia finančnej investície, ku ktorej bola vytvorená opravná položka a hodnota investície bola v roku 2016 zvýšená o 139,6 tis. EUR na sumu 540,4 tis. €. Celková výška precenenia finančnej investície v dcérskej spoločnosti je v sume 125,2 tis. EUR za obdobie od nadobudnutia finančnej investície. Hodnota majetku bola precenená na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti pripadajúceho na náš podiel v kurze UAH voči EUR k 7.2.2017 (29,20 UAH/1 EUR) z dôvodu dodržania zásady opatrnosti. Ani v roku 2016 nebolo finančnými, resp. štátnymi inštitúciami Ukrajiny umožnené plánované vyplatenie podielu na zisku za minulé obdobia.

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 769,8 tis. EUR, z toho zásoby výrobného materiálu predstavujú hodnotu 425,7 tis. EUR, výrobky sú v hodnote 204,9 tis. EUR (k výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 10,0 tis. EUR) a nedokončená výroba 139,2 tis. EUR.

Krátkodobé pohľadávky vzrástli o 74,5 tis. EUR a sú vykázané vo výške 511 tis EUR.

Finančný majetok oproti roku 2015 vzrástol o 267,2 tis. EUR a je vykázaný vo výške 619,2 tis. EUR.

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 čistý zisk po zdanení vo výške 206,1 tis. EUR.

ZDROJE KRYTIA MAJETKU

Finančný majetok oproti roku 2015 vzrástol o 267,2 tis. EUR a je vykázaný vo výške 619,2 tis. EUR. Na bežné prevádzkové náklady spoločnosť používa vlastné prostriedky.

Spoločnosť vykazuje za rok 2016 vlastné imanie vo výške 3 955,8 tis. EUR.

Doba obratu vlastného kapitálu je 452 dní, doba obratu celkového kapitálu je 499 dní. Podiel krytia majetku spoločnosti vlastným kapitálom je 90,47 %. Celkové zadĺženie spoločnosti je 9,52 % a oproti roku 2015 vzrástlo zadĺženie o 101,2 tis. EUR.

Finančná samostatnosť spoločnosti sa oproti minulému obdobiu zlepšila, bolo dodržané zlaté bilančné pravidlo. Spoločnosť kryje neobežný majetok v plnej výške vlastnými zdrojmi financovania. Celková hodnota záväzkov spoločnosti je vykázaná v objeme 416,3 tis. EUR.

Podrobný vývoj majetku a jeho krytia je uvedený v súvahe spoločnosti, ktorá je súčasťou výročnej správy.

1.5. KOMENTÁR K HOSPODÁRSKEMU VÝSLEDKU ZA ROK 2016

Spoločnosť vykazuje za účtovné obdobie roka 2016 zisk pred zdanením vo výške 273,1 tis. EUR, (zisk z hospodárskej činnosti vo výške 274,7 tis. EUR, strata z finančnej činnosti vo výške – 1,6 tis. EUR, teda zisk z bežnej činnosti pred zdanením 273,1 tis. EUR), v porovnaní s rokom 2015 je vyšší o 81,0 tis. EUR. Zisk po zdanení vo výške 206,1 tis. EUR je oproti roku 2015 vyšší o 59,8 tis. EUR.

HOSPODÁRSKA ČINNOSŤ

Spoločnosť v roku 2016 vykázala tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 3 152,9 tis. EUR s medziročným nárastom oproti roku 2015 o 234,2 tis. EUR, zmena stavu vnútroorganizačných zásob predstavuje hodnotu -53,1 tis. EUR.

Pridaná hodnota medziročne vzrástla o 117,9 tis. EUR na úroveň 1 552,8 tis EUR.

FINANČNÁ ČINNOSŤ

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti vykazuje priaznivý vývoj, oproti roku 2015 sa znížila strata z finančnej činnosti o 0,8 tis. EUR.

1.6. ZÁVER

Spoločnosť v roku 2016 splnila všetky hlavné strategické ciele a splnila i všetky stanovené ciele pre rok 2016.

Pri hodnotení plnenia cieľov spoločnosti, ekonomických výsledkov a investičnej činnosti považuje vedenie spoločnosti hospodársky rok 2016 za úspešný.

2. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V roku 2016 dosiahla naša spoločnosť zisk po zdanení 206 129,95 EUR.

Vedenie spoločnosti predkladá valnej hromade spoločníkov na základe stanov a platnej legislatívy tento návrh na rozdelenie zisku:

Zisk na rozdelenie celkom	206 129,95 EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 €
(rezervný fond je naplnený v plnej výške 100 000 €)	
Nerozdelený zisk	206 129,95 EUR

3. HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROK 2017

Pre rok 2017 si spoločnosť stanovuje tieto hlavné ciele:

1. V roku 2017 zabezpečiť vlastné výkony vo výške 2 100 000 EUR.
2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 50 000 EUR.
3. Pokračovanie III. etapy plánu investícií a rekonštrukcií strojového parku (BUC 63/5000, SDN 71C/4000).
4. Začatie prípravy pre výstavbu nutných skladových priestorov (drevené obaly, prázdne obaly,..)
 - a) výstavbou jednoduchej skladovej haly (oceľová konštrukcia) na našich susedných pozemkoch, resp.
 - b) odkúpením pozemku za halami I a II vo výmere 2 587 m², predĺžením haly I a výstavbou novej veľkej skladovo – výrobnjej haly na tomto pozemku.
5. Dôsledné plnenie rámcových zmlúv pre strategických odberateľov (WH Group, metalurgia) v súlade s ich kvalitatívnymi a termínovými požiadavkami. Vytvoriť kapacitné a personálne možnosti pre navýšenie obratu pre WH Group min. o 20 % v roku 2017.
6. Zabezpečiť finančné krytie pre plynulý ekonomický chod spoločnosti. Na základe výsledkov za obdobie 01-08/2017 vytvoriť ekonomické podmienky pre možnú valorizáciu miezd v 09/2017.

4. SÚVAHA K 31.12.2016

V EUR		Brutto 2016	Korekcia	Netto 2016	2015	Zmena 2016-2015
AKTÍVA CELKOM		8 532 887	4 160 435	4 372 452	3 925 099	447 353
A.	Neobežný majetok	6 609 017	4 148 703	2 460 314	2 452 715	7 599
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	5 622	5 622	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	5 937 807	4 017 897	1 919 910	2 051 954	-132 044
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	665 588	125 184	540 404	400 761	139 643
B.	Obežný majetok	1 910 652	11 732	1 898 920	1 458 911	440 009
B.I.	Zásoby	769 765	9 969	759 796	670 393	89 403
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	8 920	0	8 920	0	8 920
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	512 761	1 763	510 998	436 490	74 508
B.V.	Finančné účty	619 206	0	619 206	352 028	267 178
C.	Časové rozlíšenie	13 218	0	13 218	13 473	-255
PASÍVA CELKOM				4 372 452	3 925 099	447 353
A.	Vlastné imanie			3 955 785	3 610 010	345 775
A.I.	Základné imanie			1 000 000	1 000 000	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy			100 000	100 000	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia			-84 962	-224 605	139 643
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov			2 734 617	2 588 331	146 286
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie			206 130	146 284	59 846
B.	Závazky			416 259	315 089	101 170
B.I.	Dlhodobé záväzky			1 008	4 060	-3 052
B.IV.	Krátkodobé záväzky			301 147	227 199	73 948
B.V.	Krátkodobé rezervy			114 104	83 830	30 274
B.IV.	Bankové úvery a výpomoci			0	0	0
C.	Časové rozlíšenie			408	0	408

5. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31.12.2016

POLOŽKY VÝKAZU		2016	2015	Porovnanie 2016-2015
*	Čistý obrat	3 973 531	3 594 605	328 486
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 979 654	3 654 817	324 837
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 832 806	2 691 700	141 106
III.	Tržby z predaja služieb	320 102	227 053	93 049
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-252	52 799	-53 051
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	823 541	680 934	142 607
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 457	2 331	1 126
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 704 933	3 460 323	244 610
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad. dodávok	1 111 637	1 107 873	3 764
D.	Služby	488 266	428 799	59 467
E.	Osobné náklady	999 635	916 209	83 426
F.	Dane a poplatky	10 279	10 477	-198
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	299 265	321 224	-21 959
H.	Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	775 917	653 838	122 079
I.	Opravné položky k pohľadávkam	778	556	222
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	19 156	21 347	-2 191
***	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	274 721	194 494	80 227
*	Pridaná hodnota	1 552 753	1 434 880	117 873
**	Výnosy z finančnej spolu	21	34	-13
XI.	Výnosové úroky	20	33	-13
XII.	Kurzové zisky	1	1	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	1 613	2 439	-826
N.	Nákladové úroky	54	385	-331
O.	Kurzové straty	289	189	100
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 270	1 865	-595
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 592	-2 405	813
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	273 129	192 089	81 040
R.1.	-splatná	77 916	57 769	20 147
R.2.	-odložená	-10 917	-11 964	1 047
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	206 130	146 284	59 846
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	206 130	146 284	59 846

6. STANOVISKO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom spoločnosti LIGUM, spol. s r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LIGUM, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti 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 názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 audítora¹ za audit účtovnej závierky

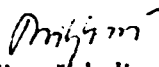
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

¹ Pod pojmom „auditor“ sa rozumie „štatutárny auditor“ alebo „auditorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 spochybnit' schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

V Košiciach dňa 9.2.2017


FINAUDIT s.r.o., Dargovská 3, Košice, číslo licencie 125
Ing. Viera Pribylincová, kľúčový štatutárny audítor, číslo licencie 557




Výročná správa bola vypracovaná v priebehu mesiaca apríl roku 2017.

Výročnú správu vypracovali:

Ing. Štefan Jambrich

Handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' and 'J' followed by a horizontal line.

Ing. Katarína Gombošová

Handwritten signature in blue ink, starting with a large 'G' and 'K' followed by a horizontal line.

Ing. Tomáš Tomajka

Handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'T' followed by a horizontal line.