



Výročná správa 2016



OBSAH

- 2** Príhovor predsedu predstavenstva
- 3** Predstavenstvo a dozorná rada Makyta a.s.
- 4** Profil spoločnosti
- 6** Správa vedenia spoločnosti o podnikateľskej činnosti za rok 2016
- 8** Štruktúra výroby
- 10** Štruktúra odbytu
- 12** Domáci trh, Investície
- 13** Ekonomicko - finančná oblasť
- 14** Súvaha
- 15** Výkaz ziskov a strát
- 16** Stanovisko dozornej rady
- 17** Správa nezávislého audítora
- 19** Podnikateľský zámer na rok 2017

PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

V roku 2016 stála pred našou spoločnosťou úloha potvrdiť, v predchádzajúcich dvoch rokoch dosiahnutý trend ziskovosti.

Som rád, že môžem konštatovať, že cieľ, dosiahnuť ziskovosť spoločnosti, sa jej vedeniu podarilo splniť. Tento cieľ sme dosiahli realizáciou opatrení zameraných na rozšírenie spolupráce s najvýznamnejšími obchodnými partnermi.

Orientácia na špičkové spoločnosti podnikajúce v predaji odevnej konfekcie síce znamenala zvýšené nároky na technologické spracovanie výrobkov a potrebu investovania do špeciálnej techniky, no zároveň priniesla aj vyššiu cenovú úroveň výrobkov, čo prispelo k prekročeniu plánom stanoveného predaja a tým aj plánovanej tvorby zisku.

S uspokojením konštatujem, že naši obchodní partneri kladne hodnotili aj vysokú úroveň vzájomnej spolupráce pri tvorbe ich obchodnej kolekcie, čo vytvára priestor na jej prehĺbovanie v budúcich rokoch.

Prekročenie odbytu vytvorilo priestor na splnenie podnikateľského zámeru vo výrobe tovaru. Spokojnosť splnením výrobných úloh v roku 2016 je však iba čiastočná, nakoľko v dôsledku nedostatku kvalifikovanej pracovnej sily nespĺnila spoločnosť plán výroby tovaru na vlastných výrobných kapacitách a tento výpadok sme museli nahrádzať presmerovaním výroby kooperačným partnerom.

Našou úlohou pre rok 2017 je pokračovať v stabilizácii odbytových zákaziek, realizovať opatrenia zamerané na zvyšovanie výkonnosti a opatrenia na znižovanie celkovej nákladovosti spoločnosti.

S týmito úlohami počíta aj podnikateľský zámer na rok 2017, ktorý vychádza z opätovného výrazného navýšenia minimálnej mzdy a jej dopadov na rast osobných nákladov. Podnikateľský zámer na rok 2017 preto uložil vedeniu spoločnosti úlohy na zvyšovanie tržieb vyšším využívaním majetku spoločnosti a súčasné znižovanie nákladov optimalizáciou organizačnej štruktúry spoločnosti a jej prevádzkových nákladov.

Verím, že náročné úlohy podnikateľského zámeru na rok 2017 naša spoločnosť splní. Predpokladom pre potvrdenie tohto presvedčenia sú doterajšie výsledky obchodných rokovaní a verím, že aj oblasť výroby bude, po stabilizácii počtu zamestnancov pokračovať v trende zvyšovania výkonnosti.

V závere chcem poďakovať všetkým zamestnancom spoločnosti za hospodárske výsledky dosiahnuté v roku 2016 a obchodným partnerom za spoluprácu. Zároveň chcem všetkým popriať úspešný rok 2017.

PREDSTAVENSTVO AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI MAKYTA A.S.



Ing. Marián Vidoman
predseda



Ing. Erika Vidomanová
člen



Ing. Miroslav Macák
člen

DOZORNÁ RADA AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI MAKYTA A.S.



Ing. Robert Bartoš
člen



MUDr. Matej Vidoman
predseda



Ing. Jozef Piaček
člen

PROFIL SPOLOČNOSTI

Makyta a.s. Púchov patrí k najvýznamnejším slovenským výrobným podnikom v rámci odvetvia textilnej a odevnej výroby v SR.

Počiatky spoločnosti siahajú do roku 1939, kedy bola založená ako prvá slovenská továreň na odevy. Spoločnosť sa po prechode rôznymi majetkovo - právnymi formami transformovala k 1.4.1994 na akciovú spoločnosť odkúpením vlastníckych práv od Fondu národného majetku SR.

Hlavným výrobným programom spoločnosti je výroba odevnej konfekcie s podielom 97,7 %, výroba prostriedkov individuálnej ochrany predstavuje 1,4 % a výroba polotovarov a výšiviek 0,9% z celkovej výroby.

Makyta a.s. mala v roku 2016 celkom 2 výrobné závody a to v Púchove a v Námestove.





SPRÁVA VEDENIA SPOLOČNOSTI O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2016

Podnikateľský zámeru na rok 2016 bol spracovaný nadväzne na predpokladaný pokles predaja odevnej konfekcie a pokles výrobných kapacít. Predpoklad poklesu predaja pláštov, predstavujúcich nosný výrobný program sa snažilo vedenie spoločnosti preklenúť orientáciou na výrobu technologicky náročnejších výrobkov, čo čiastočne eliminovalo dopad poklesu predaja pláštov a prinieslo prekročenie úloh podnikateľského zámeru odbytu.

Výsledkom týchto opatrení bolo prekročenie plánovaných úloh odbytu, pri medziročnom poklese o 1,1 %, pričom predaj odevnej konfekcie medziročne poklesol o 1,5 %, predaj ochranných konfekcií vzrástol o 47,0 % a predaj ostatných sortimentov vzrástol o 22,4 %.

V štruktúre odbytu dosiahla odevná konfekcia celkom 98,4 %, ochranná konfekcia 1,0 % a ostatné sortimenty 0,6 %. Dostatok odbytových zákaziek vytvoril priestor aj pre splnenie výrobných úloh. Vývoj v oblasti výroby bol poznačený nenaplnením plánovaného stavu úkolových zamestnancov, vedenie spoločnosti preto muselo tento výpadok nahradiť vyššou výrobou v kooperáciách.

Ekonomické dopady nesplnenia výroby na vlastných výrobných kapacitách riešilo vedenie spoločnosti zvýšením tržieb za výrobky a zvýšením ostatných výnosov, čo prinieslo splnenie podnikateľského zámeru v tvorbe zisku. V porovnaní s rokom 2015 však tvorba zisku poklesla o 66,3 %.

Vedenie spoločnosti, orientáciou na technologicky náročnejšie výrobky dokázalo udržať ziskovosť spoločnosti a jej finančnú stabilitu bez porúch vo financovaní prevádzkovej a investičnej činnosti.

Pozitívnym výsledkom opatrení realizovaných vedením spoločnosti je zlepšenie ukazovateľov produktivity práce z tržieb, produktivity práce z pridanej hodnoty, ukazovateľov likvidity a doby obratu zásob.

Vývoj plnenia ukazovateľov dokumentuje nasledovná tabuľka

	2014	2015	2016
Tržby (tis. EUR)	7 763	7 804	7 716
Výsledok hospodárenia (tis. EUR)	40	137	46
Výsledok hospodárenia po zdanení (tis. EUR)	53	143	45
Rentabilita tržieb %	0,69	1,83	0,58
Pridaná hodnota tis. (tis. EUR)	4 966	4 825	4 727
Zamestnanci (osoby)	514	502	467
Produktivita práce z tržieb (EUR)	15 104	15 546	16 523
Produktivita z pridanej hodnoty (EUR)	9 662	9 612	10 122
Priemerný zárobok (EUR)	489,13	507,85	540,99
Celková zadĺženosť %	14,69	13,00	13,69
Podiel vl. imania na aktívach %	85,31	87,00	86,31



ŠTRUKTÚRA VÝROBY

Makyta a.s. je tradičným výrobcom odevnej konfekcie, ktorá je hlavným výrobným sortimentom s podielom 97,7 % na produkcii spoločnosti. Najvýznamnejšími výrobnými sortimentmi v rámci odevnej konfekcie sú plášte a paletá. Rok 2016 však bol poznamenaný zvýraznením trendu poklesu predaja tohto sortimentu. Podiel plášťov a paliet z celkovej výroby tak klesol zo 42,7 % v roku 2015 na 33,2 % v roku 2016. Pokles bol zaznamenaný aj u výroby sák, ktorej podiel z celkovej výroby klesol z 24,4 % v roku 2015 na úroveň 20,5 % v roku 2016. K nárastu došlo v sortimente šiat a to z úrovne 12,4 % v roku 2015 na 19,8 % v roku 2016.

Odevná výroba sa vyznačuje vysokou úrovňou technologického spracovania a kvality a od roku 2006 je Makyta a.s. držiteľom certifikátu kvality ISO 9001 : 2001, ktorý úspešne obhájila.

Vysokú úroveň odevnej výroby potvrdzuje aj to, že spoločnosť Makyta a.s. získala v roku 2009 pre túto výrobu certifikát pre systém environmentálneho manažérstva podľa normy STN EN ISO 14001 : 2005, ktorý úspešne obhájila.

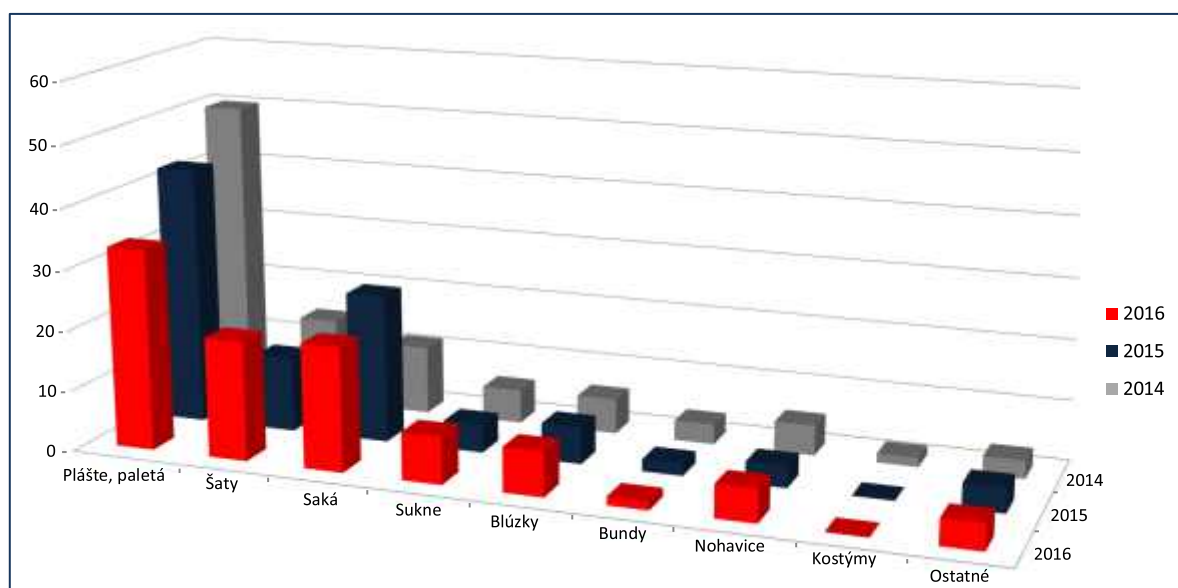
Výroba prostriedkov individuálnej ochrany dosiahla v roku 2016 podiel na produkcii celkom 1,4 %. Ostatné výrobné sortimenty, ako sú polotovary a výšivky predstavovali v roku 2016 podiel 0,9 % z celkovej produkcie.

	2014	2015	2016
Výroba odevnej konfekcie	98,4	98,7	97,7
Výroba prostriedkov individuálnej ochrany	1,1	0,7	1,4
Výšivky a polotovary	0,5	0,6	0,9
Spolu %	100	100	100



ŠTRUKTÚRA ODEVNEJ VÝROBY V %

	2014	2015	2016
Plášte a paletá	50,1	42,7	33,2
Šaty	14,4	12,4	19,8
Saká	11,3	24,4	20,5
Sukne	5,6	4,7	7,9
Blúzky	5,8	6,1	7,4
Bundy	3,3	2,0	1,4
Nohavice	5,0	3,6	5,5
Kostýmy	1,5	0	0
Ostatné	3,0	4,1	4,3
Spolu %	100	100	100



ŠTRUKTÚRA ODBYTU

Realizácia odbytu dosiahla v roku 2016 celkom 6 807 tis. eur, čo je v porovnaní s rokom 2015 pokles o 1,1 %. V rámci odbytu predstavujú dodávky na export 6 063 tis. eur, pri medziročnom poklese o 1,2 % a dodávky v rámci SR dosiahli 744 tis. eur, čo znamená medziročné zníženie predaja o 0,4 %.

Pokles dodávok na export je v rozhodujúcej miere výsledkom zníženého predaja plášťov a sák. K poklesu predaja dochádza aj v ľahkej konfekcii, teda v sortimente blúzok, šiat, nohavíc. Zníženie celkového objemu predaných kusov bolo čiastočne eliminované vyššími cenami vyplývajúcimi zo zvýšenej technologickej náročnosti výrobkov.

Predaj v rámci SR dosiahol mierny pokles o 0,4 %, čo súvisí s poklesom predaja odevnej konfekcie na domácom trhu. V dôsledku zníženého maloobchodného obratu dosiahol predaj odevnej konfekcie v SR celkom 633 tis. eur, pri medziročnom poklese o 4,9 %. Predaj ochrannej konfekcie dosiahol 66 tis. eur, pri medziročnom náraste o 44,2% a ostatný predaj predstavuje 45 tis. eur, čo znamená medziročný nárast o 22,4%.

V sortimentnej štruktúre odbytu je rozhodujúcou komoditou predaj odevnej konfekcie s objemom 6 695 tis. eur, čo predstavuje 98,4 % odbytu spoločnosti. Predaj odevnej konfekcie medziročne poklesol o 1,5 %.

Predaj odevnej konfekcie na export dosiahol celkom 6 062 tis. eur, pri medziročnom poklese o 72 tis. eur. Pokles exportu súvisí najmä so znížením predaja dámskych plášťov. Export ochrannej konfekcie dosiahol 1 tis. eur.

Odbyt odevnej konfekcie v rámci SR dosiahol celkom 633 tis. eur, pri medziročnom poklese o 32 tis. eur, teda o 4,9 %. V rámci dodávok na domáci trh predstavujú dodávky pre maloobchodnú predajnú sieť celkom 148 tis. eur, čo znamená medziročný pokles o 78 tis. eur a o 34,4 %. Dodávky odevnej konfekcie pre ostatných obchodných partnerov v rámci SR dosiahli 484 tis. eur, pri medziročnom náraste o 45 tis. eur, čo predstavuje nárast o 10,3%.

Predaj prostriedkov individuálnej ochrany dosiahol celkom 67 tis. eur, čo znamená nárast oproti roku 2015 o 47,0 %. Prostriedky individuálnej ochrany dosiahli v roku 2016 podiel 1,0 % z realizovaného odbytu.

Predaj v sortimente polotovarov a výšiviek dosiahol v roku 2016 spolu 45 tis. eur, čo predstavuje medziročný nárast o 22,4 % a v rámci štruktúry odbytu podiel tohto sortimentu dosiahol 0,6 % z celkového predaja spoločnosti.

V teritoriálnej štruktúre odbytu za rok 2016 predstavujú dodávky na export 6 063 tis. eur, teda 89,1 % z celkového odbytu. Dodávky na domáci trh dosiahli celkom 744 tis. eur s podielom 10,9 % na realizácii odbytu.

ODBYT PODĽA TERITORIÁLNEJ ŠTRUKTÚRY

v tis. eur

	2014	2015	2016
Export EÚ	6 306	6 134	6 063
Slovenská republika	483	747	744
Spolu	6 789	6 881	6 807

REALIZÁCIA ODBYTU PODĽA KRAJÍN

	Tis. eur			%		
	2014	2015	2016	2014	2015	2016
Francúzsko	1 857	2 831	3 113	27,3	41,1	45,7
Rakúsko	1 994	1 362	1 019	29,4	19,8	15,0
SRN	1 202	1 002	937	17,7	14,6	13,8
Slovenská republika	483	747	744	7,1	10,9	10,9
Taliansko	888	406	496	13,1	5,9	7,3
Poľsko	255	296	316	3,8	4,3	4,6
Česká republika	66	151	52	1,0	2,2	0,8
Holandsko	44	86	130	0,6	1,2	1,9
Spolu	6 789	6 881	6 807	100	100	100



DOMÁCI TRH

Predaj na domáci trh dosiahol v roku 2016 celkom 744 tis. eur, pri medziročnom poklese o 3 tis. eur.

Dodávky tovarov do vlastnej maloobchodnej siete dosiahli v roku 2016 celkom 148 tis. eur, čo predstavuje medziročný pokles o 34,4 %. Maloobchodnú sieť tvorilo koncom roka celkom 10 predajní.

Dodávky pre ostatných odberateľov v SR dosiahli celkom 596 tis. eur, teda o 74 tis. eur viac ako v roku 2015, z toho dodávky odevnej konfekcie predstavovali 485 tis. eur, čo je o 45 tis. eur viac ako v roku 2015. Rozhodujúcou položkou tohto predaja boli výrobky určené na reexport pre významné obchodné značky.

Predaj prostriedkov individuálnej ochrany na domáci trh dosiahol v roku 2016 celkom 66 tis. eur, pri medziročnom náraste o 20 tis. eur. a realizácia výšiviek a polotovarov predstavovala celkom 45 tis. eur, čo je medziročne nárast o 8 tis. eur.

SIEŤ PREDAJNÍ 2016



INVESTÍCIE

V oblasti investícií smerovali dodávky do nákupu novej šijacej a špeciálnej techniky pre konfekčnú výrobu a do softvérového a serverového vybavenia spoločnosti. Investičné náklady vrátane lízingu dosiahli v roku 2016 celkom 111 tis. eur, čo je v porovnaní s rokom 2015 nárast o 14 tis. eur.

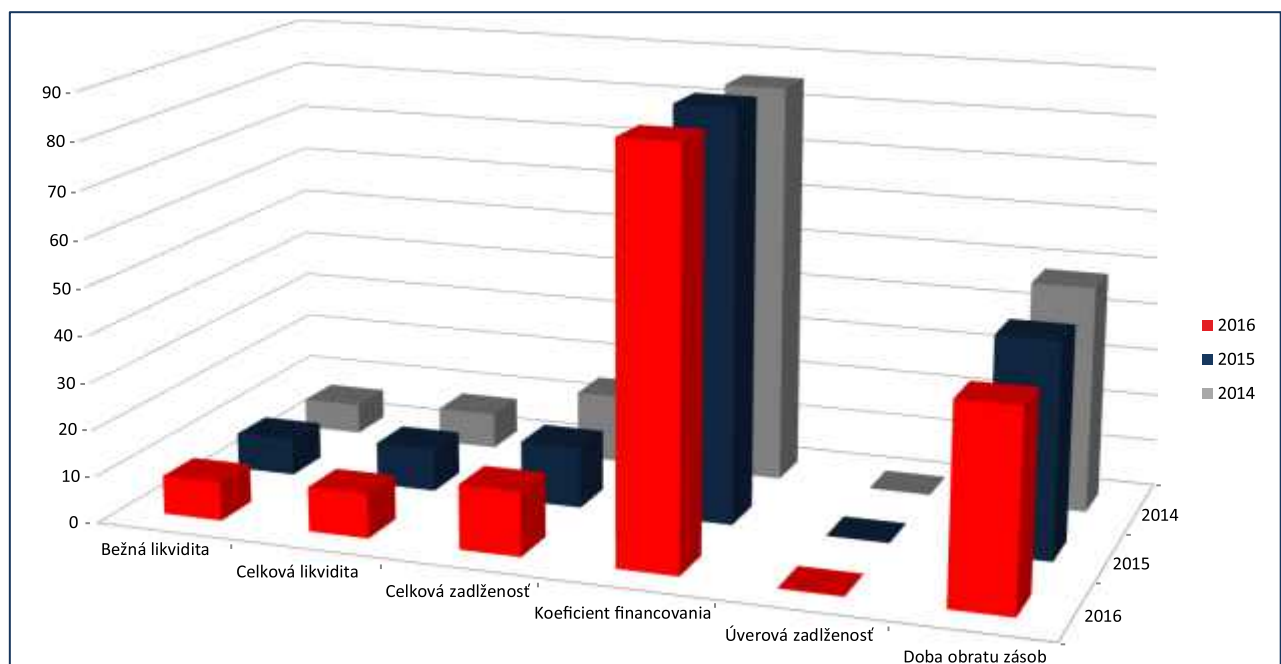
EKONOMICKO – FINANČNÁ OBLASŤ

Splnenie plánovaných úloh v realizácii odbytu je rozhodujúcim faktorom podieľajúcim sa na vytvorení zisku spoločnosti. Hospodársky výsledok pred zdanením tak dosiahol v roku 2016 celkom 46 tis. eur, čo je v porovnaní s rokom 2015 pokles o 91 tis. eur. Pokles hospodárskeho výsledku súvisí s najmä s rozhodnutím o zvýšení zárobku zamestnancov nad úroveň stanovenú podnikateľským zámerom.

Realizáciou opatrení na redukcii nákladov sa podarilo udržať finančnú stabilitu, o čom svedčí zlepšenie vývoja finančných ukazovateľov likvidity a doby obratu zásob.

Vývoj finančných ukazovateľov a vývoj štruktúry majetku a jeho krytia je nasledovný:

UKAZOVATEĽ	2014	2015	2016
Bežná likvidita	6,49	7,87	8,22
Celková likvidita	7,66	9,21	9,43
Celková zadlženosť	14,69	13,00	13,69
Koeficient samofinancovania	85,31	87,00	86,31
Úverová zadlženosť	0	0	0,22
Doba obratu zásob	48,05	45,37	41,39



SÚVAHA V TIS. EUR

STRANA AKTÍV	2014	2015	2016
I. Neobežný majetok	1 510	1 256	1 066
Dlhodobý nehmotný majetok	59	37	13
Dlhodobý hmotný majetok	1 449	1 219	1 053
Dlhodobý finančný majetok	2	0	0
II. Obežný majetok	6 713	6 697	6 794
Zásoby	1 019	921	829
Dlhodobé pohľadávky	26	343	349
Krátkodobé pohľadávky	1 232	1 167	863
Finančné účty	4 436	4 266	4 753
III. Časové rozlíšenie	26	35	17
SPOLU MAJETOK	8 249	7 988	7 877

STRANA PASÍV	2014	2015	2016
I. Vlastné imanie	7 037	6 950	6 799
Základné imanie	398	398	398
Ostatné kapitálové fondy	611	611	611
Zákonné rezervné fondy	82	82	82
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-2	0	0
Výsledok hosp. min. rokov	5 895	5 716	5 663
Výsledok hosp. za účt. obd.	53	143	45
II. Závazky	1 212	1 038	1 078
Rezervy	283	316	369
Dlhodobé záväzky	56	32	43
Krátkodobé záväzky	873	690	666
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0
III. Časové rozlíšenie	0	0	0
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	8 249	7 988	7 877

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT V TIS. EUR

	2014	2015	2016
Hospodárske výnosy	8 064	8 204	8 024
Hospodárske náklady	8 024	8 092	8 017
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	40	112	7
Finančné výnosy	35	45	51
Finančné náklady	35	20	12
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	0	25	39
Výsledok hospodárenia pred zdanením	40	137	46
Daň z príjmov	-13	-6	1
Výsledok hospodárenia za UO po zdanení	53	143	45



**STANOVISKO DOZORNEJ RADY MAKYTA, A. S. PÚCHOV
K ROČNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016**

Na základe čl. 14 ods. 5 Stanov MAKYTA, akciová spoločnosť Púchov a v súlade s obsahom ustanovení zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, Dozorná rada spoločnosti predkladá Valnému zhromaždeniu nasledovné stanovisko.

Dozorná rada pri spracovaní stanoviska k ročnej účtovnej závierke Makyta, a. s. Púchov za rok 2016 vychádzala zo Správy nezávislého audítora, z overenia ročnej závierky za rok 2016 a účtovných výkazov MAKYTA, a. s. Púchov k termínu 31.12.2016.

Predstavenstvo akciovej spoločnosti na pravidelných zasadnutiach prerokovávalo koncepčné zámery spoločnosti a ďalšie problémy súvisiace s činnosťou akciovej spoločnosti. Dozornej rade boli v súlade s jej právami a povinnosťami zo strany predstavenstva predložené všetky dôležité návrhy, o ktorých predstavenstvo rokovalo a ktoré riešilo.

Dozorná rada MAKYTA, a. s. Púchov na svojom zasadnutí 18.04.2017, na základe predložených dokladov, prerokovala ročnú účtovnú závierku za rok 2016. Dozorná rada konštatuje nasledovné:

- účtovníctvo a. s. bolo vedené v súlade s obsahom ustanovení zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- pri overovaní a kontrole účtovných dokladov neboli zistené nedostatky, ktoré by mali vplyv na vykazovaný výsledok hospodárenia a majetkovú podstatu a. s.,
- jednotlivé položky závierky súhlasia so zostatkami na súvahových účtoch a bankové účty s bankovými výpismi,
- údaje o nákladoch a výnosoch súhlasia so zostatkami výsledkových účtov na účte ziskov a strát.

Dozorná rada nezistila zo strany jednotlivých členov orgánov spoločnosti porušenie obsahu ustanovení zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Dozorná rada nezistila, ani jej neboli doručené, alebo hlásené podnety o porušení stanov spoločnosti a ani iných všeobecne záväzných právnych predpisov.

Výsledky za rok 2016 boli overené nezávislým audítorom Ing. Danielou Cibulovou, č. licencie SKAU 061.

Na základe konštatovania, že účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31.12.2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve, Dozorná rada MAKYTA, a. s. Púchov odporúča Valnému zhromaždeniu MAKYTA, a. s. potvrdiť predložený návrh ročnej účtovnej závierky za rok 2016 a schváliť hospodársky výsledok za rok 2016 a jeho zúčtovanie, tak ako bol Valnému zhromaždeniu predložený predstavenstvom spoločnosti.

V Púchove dňa 18.04.2017



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu MAKYTA a.s., PÚCHOV

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti MAKYTA a.s., PÚCHOV (ďalej len „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 môjho 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 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 nesprávnej 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 nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vyciechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské 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 s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských 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 môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských 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.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdím, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

Dňa 7. marca 2017



Daniela Cibulová

Ing. Cibulová Daniela, č. licencie SKAU 061
974 01 Riečka 252, Banská Bystrica

Podnikateľský zámer na rok 2017

Podnikateľský zámer na rok 2017 vychádza z výsledkov predbežných obchodných rokovaní a z nich vyplývajúceho predpokladu znižovania predaja. Pokles predaja plášťov má podstatný dopad na predpokladaný vývoj odbytu celkom, ktorý medziročne klesá o 11,6 %.

Tento vývoj sa podstatnou mierou podieľa na medziročnom znížení plánovaných výkonov o 9,4 %. Opatreniami v oblasti úspory nákladov sa očakáva pokles nákladov o 9,7% a tým sa plánuje medziročné zvýšenie tvorby zisku oproti roku 2016 o 37%.

Hlavnou úlohou podnikateľského zámeru na rok 2017 je udržanie ziskovosti, preto predstavenstvo pracuje na opatreniach zameraných na optimalizáciu činností. Ďalšie opatrenia sú zamerané na zvyšovanie celkovej výkonnosti spoločnosti, znižovanie jej prevádzkových nákladov a zvýšenie využitia majetku spoločnosti.





MAKYTA

akciová spoločnosť

MAKYTA, a. s. Púchov

Tel.: +421 / 42 / 460 41 04, +421 / 42 / 463 23 21

e-mail: sekretariat.gr@makyta.sk, sekretariat.or@makyta.sk