

V.I.TRADE S.R.O.; NOVOZÁMOCKÁ 102, 949 05 NITRA

Výročná správa 2016

V.I.TRADE s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

1) Identifikačné údaje

2) Povinné informácie

3) Ďalšie informácie – ľudské zdroje

- hlavní dodávatelía
- hlavní odberatelía
- certifikáty a oprávnenia

4) Ďalšie prílohy – ekonomické ukazovatele

5) Povinné prílohy – účtovná závierka spoločnosti za rok 2016

- správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2016
- overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou z rok 2016

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	V.I.TRADE s.r.o.
IČO	31435530
DIČ	2020405926
IČ DPH	SK2020405926
Adresa sídla	Novozámocká 102, 949 05 Nitra
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Nitra, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 3322/N
Konateľ spoločnosti	Ing. Jana Valentová
Webové sídlo spoločnosti	www:vit@vit.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti V.I.Trade s.r.o. je konateľ spoločnosti.
Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia za rok 2016	Zisk 21.699 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	10 000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	47 479 eur
Priemerný počet zamestnancov	40
Hlavná činnosť	Montáž vody, plynu, kúrenia

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku a ani v zahraničí.
Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1993 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Sídli v prenajatých priestoroch na Novozámockej ulici v Nitre. Od svojho založenia si spoločnosť udržiava stabilné postavenie vo svojej oblasti pôsobenia voda, plyn, kúrenie. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať. Spoločnosť si vybudovala dobré meno u svojich zákazníkov aj u dodávateľov. Pozíciu na trhu si udržiavame aj pravidelnou účasťou na významných prezentačných akciách.

Spoločnosť je rozdelená na úseky:

- úsek vedenia spoločnosti sa venuje riadeniu firmy a spracovaniu dokladov
- úsek výrobo-technický zabezpečuje výmeny ležatých a stúpacích rozvodov v panelových domoch, montáž vykurovania, rozvody vody, plynu, kanalizácie, rieši kotolne
- úsek obchodno-technických služieb sa venuje vykonávaniu manuálnych a diaľkových odpočtov, rozúčtovaniu nákladov na vykurovanie, zabezpečuje servis, opravu, overenie meračov tepla
- úsek predajňa sa venuje predaju kotlovej a klimatizačnej techniky a zabezpečuje servis

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dá sa očakávať prípadný mierny pokles odbytu z dôvodu väčšej konkurencie na trhu.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2016
MAJETOK SPOLU		
A. Neobežný majetok	259 616	75 802
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok		
A.II Dlhodobý hmotný majetok	259 616	75 802
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	936 372	1 007 807
B.I Zásoby	317 011	232 432
B.II Dlhodobé pohľadávky	1 288	1 495
B.III Krátkodobé pohľadávky	288 979	310 365
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	329 094	463 515
C. Časové rozlíšenie	5 852	1 828

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 201 840	1 085 437
A. Vlastné imanie	585 037	606 737
A.1 Základné imanie	10 000	10 000
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy	26 752	26 752
A.IV Zákonné rezervné fondy	47 479	47 479
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	486 341	500 807
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	14 465	21 699
B. Záväzky	616 803	478 700
B.I Dlhodobé záväzky	752	1 409
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery		
B. IV Krátkodobé záväzky	589 567	450 017
B.V Krátkodobé rezervy	26 484	27 274
B.VI Bežné bankové úvery		
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 87 %. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, nedošlo k zvýšeniu ich stavu ani nárastu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, ich celkový objem sa znížil, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 89.154,- eur, a preto spoločnosť vytvorila k nim opravnú položku v sume 43.030,- eur, čo predstavuje 48,26 % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – predplatné časopisov, poisťné zmluvy, energie.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 10 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 606.737,- eur, a celkové záväzky sú v sume 450.017,- eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 27.274,- eur a sú to – rezerva na reklamácie, rezerva na nevyčerpané dovolenky .

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery, ani krátkodobé finančné výpomoci .

Časové rozlíšenie pasív – spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2015	ROK 2016
ČISTÝ OBRAT	2 148 459	2 429 820
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 716 792	2 984 911
I. Tržby z predaja tovaru	21 118	22 344
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 465	
III. Tržby z predaja služieb	2 123 876	2 407 476
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	63 042	-78 619
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	497 280	612 698
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	8 011	21 012
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 689 574	2 954 137
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	24 668	16 195
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	467 189	637 129
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	1 182 991	1 078 491
E. Osobné náklady	555 318	597 943
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	23 375	21 375
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	413 113	571 570
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	20 252	6 943
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	27 128	30 774
Výnosy z finančnej činnosti	28 037	263
Náklady na finančnú činnosť	31 503	1 105
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-3 466	-842
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	23 752	29 932
Daň z príjmov splatná	9 552	8 440
Daň z príjmov odložená	- 265	-207
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	14 465	21 699

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti a to o 9,86%. Celkový výsledok hospodárenia v sume 21 699 eur je tvorený v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu -842 eur.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Presadiť sa môžeme iba kvalitnou prácou.

Spoločnosť predpokladá pokračovať vo svojej činnosti. Naša hlavná orientácia bude na lepšiu spoluprácu s dodávateľmi i odberateľmi. Hlavnou úlohou bude predkladať potencionálnym odberateľom také návrhy, ktoré im zhospodárnia ich prevádzky. Naším prvoradým cieľom zostáva pokojnosť zákazníka.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2016 účtovný zisk po zdanení vo výške 21 699 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto valnému zhromaždeniu bol predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík.**

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

3) Ďalšie informácie

Ľudské zdroje

Dobré pracovné prostredie a súdržný tím pracovníkov je základom každej modernej a úspešnej spoločnosti. Naše ľudské zdroje sú uvážlivo sformovaný, organizovaný pracovný kolektív, aj keď vekové rozpätie je široké od 25 do 60 rokov. Všetkých zamestnancov bez ohľadu na vek spája túžba ukázať svoj pracovný i osobný potenciál a byť úspešný. poskytovať

Spoločnosť poskytuje zamestnancom stravné lístky, ochranné pracovné pomôcky, pitný režim, tiež zabezpečuje informovanosť zamestnancov formou školení, preškoľovaním, odbornou literatúrou, návštevami dodávateľských firiem a ich názornými ukážkami o nových možnostiach využitia materiálov.

Spoločnosť k 31.12.2016 zamestnávala 40 ľudí z toho 2 pracovníci sú so zdravotným postihnutím.

Hlavnými dodávateľmi sú :

- Kamstrup dánsky najväčší svetový výrobca statických meračov energie
- Apator český výrobca pomerových rozdeľovačov vykurovacích nákladov a vodomery na diaľkový odpočet
- Bmeters taliansky výrobca bytových, objektových a priemyselných vodomeroch
- Ferolli taliansky výrobca kotlovej techniky a klimatizačných zariadení
- Empíria slovenský dodávateľ vodoinštalачného, kúrenárskeho, kanalizačného materiálu
- Gienger slovenský dodávateľ vodoinštalачného, kúrenárskeho, kanalizačného materiálu
- SATEC SK slovenský dodávateľ vodoinštalачného, kúrenárskeho, kanalizačného materiálu

Hlavnými odberateľmi sú :

- Bytové družstvá
- Bytové podniky
- Spoločenstvá vlastníkov bytov
- Západoslovenské vodárne

Spoločnosť má tieto certifikáty a oprávnenia:

- Certifikát Systému riadenia kvality ISO 9001 : 2008 platný do 15.12. 2017
- Certifikát OHSAS 18001 : 2007 platný do 15.12.2017
- Certifikát ISO 14001 : 2004 platný do 15.12. 2017
- Certifikát montáž a údržba produktov ALca Plast platný do 15.6.2020
- Certifikát zástupca reg.osoby na opravu a montáž určených meradiel platný do 12.9.2017
- Oprávnenia EZ – Opravy elektrických zariadení
- Oprávnenia PZ – opravy, odborné prehliadky a skúšky plynových zariadení
- Oprávnenia TZ - opravy, odborné prehliadky a skúšky tlakových zariadení

4) Ďalšie prílohy

Ekonomické ukazovatele

1. Ukazovatele kontroly kapitálovej štruktúry

Ukazovateľ samofinancovania

Nám uvádza koľko percent z aktív je pokrytých z vlastných zdrojov

$$\frac{\text{Vlastné imanie}}{\text{Aktíva celkom}} \times 100 = \frac{606\,737}{1\,085\,437} \times 100 = 56\%$$

Ukazovateľ vyjadruje v akej miere je spoločnosť schopná kryť svoje potreby vlastnými finančnými zdrojmi. Ukazovateľ sa zvýšil o 7 % oproti roku 2015. Štandardná veľkosť je nad 30%.

2. Ukazovatele aktivity

Vyjadrujú a kvantifikujú ako efektívne podnik hospodári so svojimi aktívami.

Ukazovateľ doby inkasa

$$\frac{\text{Pohľadávky}}{\text{Tržby}} \times 365 \text{ dní} = \frac{316\,180}{3\,023\,747} \times 365 \text{ dní} = 38 \text{ dní}$$

Ukazovateľ vyjadruje obrat pohľadávok a počet dní počas, ktorých sú tržby viazané v pohľadávkach. Ukazovateľ nie je priaznivý, ale oproti roku 2015 sa zlepšil o 5 dní. Štandardná veľkosť je 20 dní.

3. Ukazovatele likvidity

Vyjadrujú a kvantifikujú schopnosť podniku uhradiť splatné záväzky.

Ukazovateľ celkovej likvidity

$$\frac{\text{Obežný majetok}}{\text{Krát.k.záv.+ úvery + rezervy}} = \frac{1\,007\,807}{477\,291} = 2,1$$

Celková likvidita slúži na dlhodobé hodnotenie platobnej schopnosti spoločnosti. Štandardná veľkosť je od 1,5 – 2,5.

Ukazovateľ bežnej likvidity

$$\frac{\text{Obežný majetok – zásoby}}{\text{Krátkodobé záväzky}} = \frac{775\,375}{477\,291} = 1,6$$

Bežná likvidita podáva čiastočnú predstavu o vývoji platobnej situácie v budúcom období. Štandardná veľkosť je 1 – 1,5.

Ukazovateľ okamžitej likvidity

$$\frac{\text{Finančný majetok}}{\text{Krátk.závazky}} = \frac{463\,515}{477\,291} = 0,97$$

Ukazovateľ charakterizuje najužší pohľad na bežné financovanie. Štandardná veľkosť je 0,9 – 1,1.



.....
Ing. Jana Valentová
konateľ spoločnosti

5) Povinné prílohy

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2016

Overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2016

***Správa nezávislého audítora z
overovania účtovnej závierky.***

Účtovná jednotka: **V.I. Trade s r.o.**
Novozámocká 102, 949 05 Nitra

Preverovanie vykonal: Audit Partners Alliance s.r.o.
Licencia UDVA 317
Čermánske námestie 1,
949 01 Nitra

Príloha: účtovná závierka 2016

7

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti V.I. Trade s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti V.I. Trade s.r.o. (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 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 audítorských 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 audítorské 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 audítora 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 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.

7

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských 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 audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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 audítorské 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 audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť 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 audítorských 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.

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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Nitre, 13. február 2017

AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s.r.o. , číslo licencie UDVA 317,
Čermánske námestie 1, 949 01 , Nitra

Ing. Ľubica Mesárošová, licencia SKAU 731



↗

Dodatok správy nezávislého audítora

Účtovná jednotka: **V.I. Trade s.r.o.**
Novozámocká 102
949 05 Nitra

Preverovanie vykonal: Audit Partners Alliance s.r.o.
Licencia UDVA 317
Čermánske námestie 1,
949 01 Nitra

Príloha: Výročná správa 2016

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom , konateľom spoločnosti V.I. Trade s.r.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti V.I. Trade s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 13. februára 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti V.I. Trade s.r.o., 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 audítorských 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 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 audítorské 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 audítora 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 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti 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 audítorské 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 audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť 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 audítorských 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa spoločnosti V.I. Trade s.r.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, 4. júl 2017

AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s.r.o. , číslo licencie UDVA 317,
Čermánske námestie 1, 949 01 , Nitra

Ing. Ľubica Mesárošová, licencia SKAU 731

