

7

Dodatok správy nezávislého audítora

Účtovná jednotka: **KUBOUŠEK SK, s.r.o.**
Na Priehon 24
949 05 Nitra

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

Príloha: Výročná správa za hospodársky rok od 1.4.2016 do 31.3.2017

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom, konateľom spoločnosti KUBOUŠEK SK , 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 KUBOUŠEK SK, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) za hospodársky rok od 1.4.2016 do 31.3.2017, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26. júna 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KUBOUŠEK SK, s.r.o. ktorá obsahuje súvahu za hospodársky rok od 1.4.2016 do 31.3.2017, výkaz ziskov a strát za hospodársky 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 KUBOUŠEK SK, s.r.o. k 31. marcu 2017 a výsledku jej hospodárenia za hospodársky 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 zachovávame 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

Statutárny 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.

Zvážili sme, či výročná správa spoločnosti KUBOUŠEK SK, 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 hospodársky rok od 1.4.2016 do 31.3.2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný hospodársky 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, 16. október 2017

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

Ing. Ľubica Mesárošová, licencia SKAU 731





KUBOUŠEK[®]

KUBOUŠEK SK s. r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za účtovné obdobie od 01. 04. 2016 – 31. 03. 2017

Údaje o činnosti a predmete podnikania

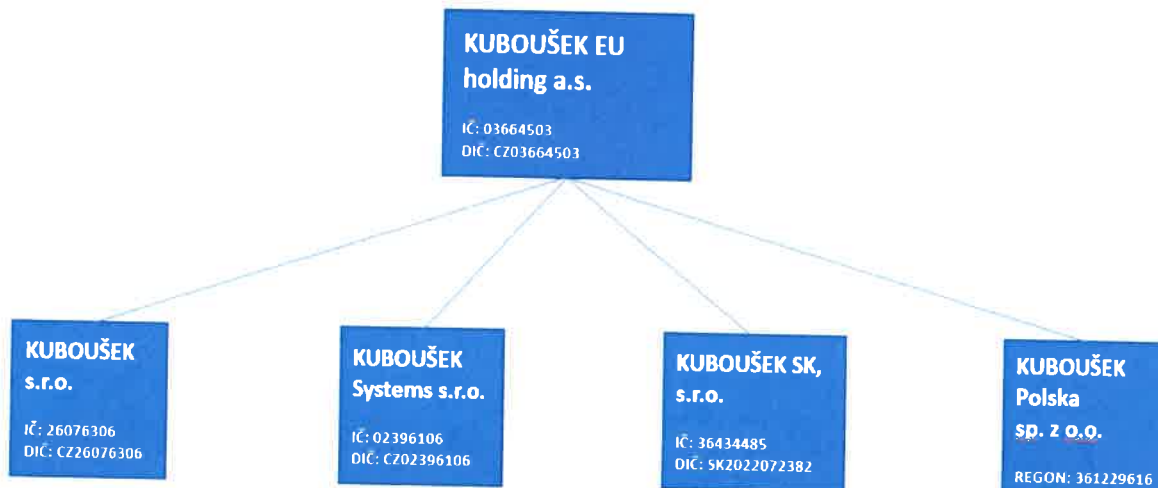
KUBOUŠEK SK s. r. o. je slovenská spoločnosť, ktorá bola založená Ing. Ivanom Kubouškom v roku 2005 so sídlom v Nitre.

Hlavnou časťou spoločnosti je produktová skupina KTI (Kuboušek Technologies and Instruments), ktorá v skupine KUBOUŠEK GROUP zaistuje veľkoobchod so vstrekovacími strojmi, meracími prístrojmi a perifériami ku strojom vrátane poskytovaného servisu, školení, poradenstva a predaja náhradných dielov.

Spoločnosť KUBOUŠEK je výhradným zástupcom pre producentov výrobných technológií, robotov a meracích zariadení pre územie Slovenskej a Českej republiky, najväčším a najvýznamnejším dodávateľom je spoločnosť KraussMaffei, následne spoločnosti ONI, Mitutoyo, Rapid, Sesotec, Siloanlagen.

Našimi odberateľmi sú predovšetkým spoločnosti, ktoré podnikajú v oblasti automotive a to v plastikárskom, strojárenskom a elektrotechnickom priemysle.

Štruktúra skupiny KTI – KUBOUŠEK GROUP:



Produktová sekcia KTI je zložená z troch divízií:

- ✓ Divízia KraussMaffei,
- ✓ Divízia Prístroje,
- ✓ Divízia Periférie.

Divízie KraussMaffei:

Jedna z najväčších divízií **KraussMaffei**. Zameriava sa na predaj a servis vstrekovacích strojov KM, robotov, hydraulické CX, GX, MX a elektrické PX, vďaka ktorým môžeme uspokojiť široký dopyt našich zákazníkov od jednoduchých strojov pre štandardné aplikácie, cez technologicky pokročilé až po špeciálne vývojové riešenia.

Divízia Periférie:

Portfólio divízie ponúka zákazníkom komplexné riešenie ich dopytu pre rôzne odvetvia priemyslu. To znamená nielen pre plastikársky priemysel, ale tiež napríklad pre priemysel tlakového liatia, výrobu a lisovanie kovových výrobkov apod. Pre všetky ponúkané produkty zaisťujeme servis, poradenstvo a dodávky náhradných dielov.

Divízia prístroje:

Divízia ponúka produkty hlavne v oblasti laboratórnych a meracích prístrojov, automatizácie procesov zaistenia kvality. Divízia sa špecializuje na servis, kalibráciu a poradenstvo pre všetky druhy ponúkaných produktov. Autorizovanými dodávateľmi v oblasti meracej techniky sú značky Mitutoyo a Vicision.

Skupina KUBOUŠEK Group

Skupina **KUBOUŠEK Group** sa skladá z niekoľkých spoločností s pôsobnosťou v Českej republike, na Slovensku, v Poľsku a v Chorvátsku, ktorých materskou spoločnosťou je **KUBOUŠEK EU holding a. s.** Vďaka tejto štruktúre sú jednotlivé firmy odolnejšie voči prípadným lokálnym ekonomickým výkyvom a dokážu svojim obchodným partnerom ponúknuť istotu a stabilitu.



Kuboušek Group je tvorená nasledujúcimi spoločnosťami:

KUBOUŠEK EU holding a. s. bola založená 1. 1. 2015. Je materskou spoločnosťou, ktorá riadi skupinu **KUBOUŠEK Group** a zabezpečuje jednotlivé činnosti centrálnych úsekov, ktorými sú: finančný, technický, úsek strategického rozvoja a nákupu, marketingový, organizačný a ľudských zdrojov.

KUBOUŠEK s. r. o. od roku 2004 pôsobí ako obchodná spoločnosť, ktorá má ako svoj hlavný cieľ zaistiť obchodné aktivity produktov KTI na území ČR. Kuboušek metodicky riadi obchodné aktivity sesterských spoločností KUBOUŠEK SK s. r. o. a KUBOUŠEK Polska d. o. o. .

KUBOUŠEK SK s. r. o. som sídlom v Nitre od roku 2005 zaistuje na Slovensku aktivity KTI (divízie Prístroje, KraussMaffei, Periférie) a TC, firma koordinuje svoju činnosť s centrárou, je metodicky usmerňovaná z ČR. Divízia Prístroje realizuje tiež priamy predaj tovaru na Slovensku. V ostatných divíziách zaistuje obchodnú činnosť, pôsobí ako zástupca spoločnosti KUBOUŠEK s. r. o. na Slovensku. Vo svojej činnosti zabezpečuje taktiež servis a školenia.

KUBOUŠEK Polska sp.z o.o. má výhradné, obchodné a servisné zastúpenie v dodávaní kamerových meracích systémoch, obchodnú činnosť rozvíja v Poľsku. Firma bola založená 1. 4. 2015.

KUBOUŠEK Systems s. r. o. vznikla premenovaním a transformáciou spoločnosti KUBOUŠEK Europe s. r. o. Spoločnosť KUBOUŠEK Systems s. r. o. sa v skupine KUBOUŠEK Group profiluje ako vysoko technologicky zameraná spoločnosť, pričom hlavný dôraz kladie na vývoj, poradenstvo a obchod v oblasti plastikárskeho priemyslu. Spoločnosť využíva viac ako dvadsaťročné skúsenosti, ktoré do firmy priniesla firma Ing. Ivan Kuboušek a Kuboušek s. r. o.. KST vlastní školiace stredisko, kde pre svojich zákazníkov zabezpečuje školenie na strojoch a robotoch KraussMaffei a SEPRO.

KSQ spol. s. r. o. ide o novú spoločnosť, ktorá sa od 23. 02. 2017 stala súčasťou skupiny KUBOUŠEK Group, ako dcérska spoločnosť so 100 % vlastníckym podielom KUBOUŠEK EU holding a. s.. Spoločnosť rozšírila svoje portfólia o vysoko sofistikované služby pre systémy managementu kvality a kalibračné služby. Kalibračné laboratórium firmy je akreditované podľa ČSN EN ISO/IEC 17025:2005.

Kuboušek Water Sports CZ s. r. o. vznikla 1. 6. 2014 ako samostatná spoločnosť z produktovej sekcie KWS firmy KUBOUŠEK s. r. o. a prevádzkuje štyri divízie - Marine, Travel, Shops a Diving v rámci Českej republiky.

Kuboušek Water Sports Adria d. o. o. má sídlo v chorvatskom Zadare. Zaistuje prevádzku produktovej sekcie KWS divízií Marine, Travel, Shops a Diving.

Informácie o hospodárskom vývoji KUBOUŠEK SK s. r. o.

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov z výkazu ziskov a strát v období 2015 – 2017

Finančné ukazovatele	Obdobie	Obdobie
	2016-2017	2015-2016
Tržby z predaja tovaru	4 848 592,22 €	1 793 567,25 €
Tržby z predaja služieb	1 154 240,24 €	352 667,03 €
Náklady na hospodársku činnosť	5 500 614,00 €	2 768 121,00 €
Pridaná hodnota	511 719,00 €	429 890,00 €
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	75 289,00 €	162 715,00 €
Náklady na finančnú činnosť	5 404,00 €	1 480,00 €
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	- 5 389,00 €	- 1 466,00 €
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie 2016-2017	57 161,00 €	125 652,00 €

Z uvedených údajov môžeme vidieť, že tržby z predaja tovaru a služieb v r. 2016-2017 narástli približne o 36 % oproti predchádzajúcemu hospodárskemu roku 2015 – 2016.

Vývoj vybraných finančných ukazovateľov aktív a pasív v období 2015 - 2017

Finančné ukazovatele	Obdobie	Obdobie
	2016-2017	2015-2016
Aktíva spolu	1 550 907,00 €	1 370 309,00 €
Neobežný majetok	153 125,00 €	77 183,00 €
Obežný majetok	1 363 378,00 €	1 262 595,00 €
Časové rozlíšenie	34 404,00 €	30 531,00 €
Pasíva spolu	1 489 346,00 €	1 328 774,00 €
Vlastné imanie	80 077,00 €	21 798,00 €
Závazky	1 409 269,00 €	1 306 976,00 €
Časové rozlíšenie	- €	- €

Iné dôležité informácie

➤ Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia 01.04.2016 – 31.03.2017, za ktoré spoločnosť KUBOUŠEK SK s. r. o., vyhotovuje Výročnú správu, nenastali žiadne udalosti osobitného charakteru.

➤ Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť KUBOUŠEK SK s. r. o. aj naďalej plánuje rozširovanie spoločnosti a preklápanie obchodov z ČR do SR a tým aj získavanie nových zákazníkov.

➤ Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť neeviduje žiadne riziká.

➤ Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynakladá finančné prostriedky v oblasti výskumu a vývoja.

➤ Návrh na rozdelenie Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01.04.2016 – 31.03.2017

Spoločnosť KUBOUŠEK SK s. r. o., ukončila hospodársky rok so ziskom 57 161,24 €. Na základe valného zhromaždenia bolo rozhodnuté, že Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 01.04.2016 – 31.03. 2017 bude v celej výške preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov 428,100. Nerozdelený zisk minulých rokov tak činí 203 965,73 €.

➤ Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Čestné prehlásenie

Čestne prehlasujeme, že údaje uvedené vo Výročnej správe za obdobie 2016 – 2017 zodpovedajú skutočnosti a neboli skreslené žiadne údaje, ktoré by mohli ovplyvniť finančnú situáciu spoločnosti.

V Nitre dňa 03. 10. 2017



.....
Ing. Ivan Kuboušek
Konateľ



.....
Ing. Pavel Černý
Finančný riaditeľ