



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

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2017

Marec 2018

Príhovor riaditeľa spoločnosti

V roku 2017 vplyvom rastu objemu výroby o 6,9 % došlo aj k rastu celkových výkonov o 10,3 %, tiež k rastu zisku (pred zdanením) o 41,9 % oproti roku 2016. Veľký vplyv na toto zvýšenie mal nárast výroby v programe OEM (medziročne o 27,2 %), navýšenie výroby pre strojársky priemysel (o 34,4 %), mierne navýšenie pre odvetvie lakovania plechov. Došlo i k rastu predaja PU valcov o 16,8 %.

Rok 2017 v rámci investičného programu bol pokračovaním tretej etapy modernizácie strojového parku (modernizácia BUC 63/5000, nákup novej brúsky UB 32/3000 CNC).

V roku 2017 sme prijali 5 nových výrobných zamestnancov (absolventov učilištia), z toho 4 do profesie sústruženie, brúsenie.

V súčasnosti v našej spoločnosti pracuje 40 zamestnancov.

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 2017	6
1.4. Stav majetku spoločnosti k 31.12.2017	8
1.5. Komentár k hospodárskemu výsledku za rok 2017	9
1.6. Záver	10
2. Návrh na rozdelenie zisku	10
3. Hlavné ciele spoločnosti na rok 2018	11
4. Súvaha k 31.12.2017	12
5. Výkaz ziskov a strát k 31 .12.2017	13
6. Stanovisko audítora k účtovnej závierke roka 2017	14

Grafická príloha

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 2017 určovali základné strategické ciele v oblasti:

- ekonomickej:
Zabezpečenie vlastných výkonov vo výške 2 100 000 EUR a dosiahnutie zisku pred zdanením vo výške 50 000 EUR
- obchodu a marketingu:
Rozšírenie dodávok v programe OEM pre WH Group, zvýšenie podielu výroby v oblasti polyuretánových valcov
- investičnej:
Pokračovanie v III. etape modernizácie strojového parku

1.2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV, HOSPODÁRENIE A ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI

V roku 2017 nedošlo k žiadnej zmene v zložení spoločníkov. Aktuálny stav podielov na základnom imaní spoločnosti k 31.12.2017 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 2017 účtovný zisk po zdanení 308,2 tis. EUR. Oproti rovnakému obdobiu minulého roka došlo k nárastu o 102,1 tis. EUR.

Majetok spoločnosti je vykázaný vo výške 4 715,7 tis. EUR, oproti roku 2016 vzrástla jeho hodnota o 343,3 tis. EUR. Hodnota neobežného majetku vzrástla oproti roku 2016 o 211,1 tis. EUR a je vykázaná vo výške 2 671,4 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 704,1 tis. EUR, z toho zásoby výrobného materiálu sú v objeme 443,6 tis. EUR, zásoby nedokončenej výroby sú vo výške 121,1 tis. EUR a zásoby hotových výrobkov vo výške 139,4 tis. EUR. K výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 6,0 tis. EUR z dôvodu neprevzatia hotových výrobkov objednaných zákazníkmi. Doba obratu zásob je 75 dní, oproti roku 2016 sa znížila o 7 dní.

Krátkodobé pohľadávky vzrástli o 123,6 tis. EUR a sú vykázané vo výške 634,6 tis. EUR. Doba inkasa pohľadávok je 65 dní, v roku 2016 bola doba inkasa pohľadávok 58 dní, v roku 2015 to bolo 54 dní.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sú vykázané vo výške 149,9 tis. EUR. Oproti roku 2016 klesla ich výška o 37 tis. EUR. Veková štruktúra záväzkov spoločnosti je primeraná.

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2017 40 zamestnancov. Štruktúra zamestnancov je nasledovná:

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

Vývoj zamestnanosti za posledných 5 rokov bol takýto:

- 2013 35 zamestnancov
- 2014 35 zamestnancov

➤ 2015	35 zamestnancov
➤ 2016	35 zamestnancov
➤ 2017	40 zamestnancov

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 11,59 t) sme na základe tejto zmluvy uhradili sumu 1 246,99 EUR.

Spoločnosť vyprodukovala komunálny a nebezpečný odpad (109,54 t +4,54 t), za likvidáciu ktorého zaplatila spolu 6 775,07 EUR bez DPH.

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), poplatok 35,88 EUR podľa § 81 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a tiež poplatok v celkovej sume 228 EUR za stredné zdroje znečisťovania ovzdušia prevádzkované v okrese Poprad (Spracovanie gumy, pogumovanie valcov a Vykurovanie haly).

V roku 2018 spoločnosť plánuje zvýšiť počet zamestnancov o 1-2 (robotnícke profesie).

Po skončení účtovného obdobia 2017 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V budúcom roku spoločnosť predpokladá nárast vlastných výkonov o 2,9 %.

Spoločnosť nemá náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

1.3. PLNENIE HLAVNÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI ZA ROK 2017

1. V roku 2017 zabezpečiť vlastné výkony vo výške 2 100 000 EUR
Skutočnosť za rok 2017 bola 3 027 500 EUR, čo je splnenie plánu na 144,16 %
Úloha splnená.

2. Dosiť zisk pred zdanením vo výške 50 000 EUR.

Skutočne dosiahnutý zisk pred zdanením bol vo výške 387 698 EUR.

Úloha splnená.

3. Pokračovanie III. etapy plánu investícií a rekonštrukcií strojového parku (BUC 63/5000, SDN 71C/4000).

V roku 2017 bola uskutočnená rozsiahla modernizácia brúsky BUC 63/5000. Rekonštrukcia sústruhu SN 71/4000 bola pozastavená.

Realizovala sa kúpa novej brúsky UB 32/3000 CNC.

Úloha splnená.

4. Začatie prípravy pre výstavbu nutných skladových priestorov (drevené obaly, prázdne obaly,..)

a) výstavbou jednoduchej skladovej haly (ocel'ová 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.

V mesiaci 07/2017 bola podaná žiadosť na Mestský úrad o zmenu územného plánu ako podmienka pre možné uvoľnenie pozemkov pre stavebné účely. Realizácia výstavby jednoduchej skladovej haly na našich pozemkoch bola z toho dôvodu pozastavená a presunutá na rok 2018.

Úloha čiastočne splnená.

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.

V roku 2017 došlo k navýšeniu obratu pre WH group o 27,2 % oproti roku 2016. Pre zvýšenie kapacít a plnenia termínov sme doplnili do strojového parku novú brúsku UB 32/3000 CNC.

V priebehu roka 2017 sme prijali piatich nových pracovníkov do výroby v profesii manipulačný pracovník (1) a obrábač kovov (4).

Úloha čiastočne splnená.

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.

V roku 2017 sme v rámci investičného plánu realizovali akcie v hodnote 490 403 EUR, ktoré boli financované z vlastných zdrojov. Zvýšením obratu a zisku oproti roku 2016 sme vytvorili aj všetky predpoklady pre plynulý chod financovania spoločnosti v roku 2017. Úloha splnená.

1.4. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI K 31. 12. 2017

ÚČTOVNÁ HODNOTA MAJETKU

Za účtovné obdobie roka 2017 je majetok spoločnosti vykázaný celkom vo výške 4 715,7 tis EUR a jeho hodnota v porovnaní so stavom v roku 2016 vzrástla o 343,3 tis. €.

Hodnota majetku podľa jednotlivých druhov je nasledovná:

- | | |
|--------------------|---------------------------------|
| ➤ Neobežný majetok | 2 671,4 tis. EUR, t. j. 56,65 % |
| ➤ Obežný majetok | 2 029,0 tis. EUR, t. j. 43,03 % |
| ➤ Ostatný majetok | 15,3 tis. EUR, t. j. 0,32 % |

Hodnota neobežného majetku vzrástla o 211,1 tis. EUR a je vykázaná vo výške 2 671,4 tis. EUR.

Hodnota neobežného majetku podľa jednotlivých druhov majetku je nasledovná:

- | | |
|-----------------------------|---------------------------------|
| ➤ Dlhodobý hmotný majetok | 2 054,6 tis. EUR, t. j. 76,91 % |
| ➤ Dlhodobý finančný majetok | 616,8 tis. EUR, t. j. 23,09 % |

Spoločnosť vlastní podiel v dcérskej spoločnosti LIGUM Lutsk vo výške 94,76 % obchodného imania. V roku 2017 došlo k zmierneniu znehodnotenia finančnej investície, ku ktorej bola vytvorená opravná položka a hodnota investície bola v roku 2017 zvýšená o 76,4 tis. EUR na sumu 616,8 tis. EUR. Celková výška precenenia finančnej investície v dcérskej spoločnosti je v sume 48,8 tis. EUR za obdobie od nadobudnutia finančnej investície. Z dôvodu dodržania zásady opatrnosti bola hodnota majetku precenená na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti pripadajúceho na náš podiel v kurze UAH voči EUR stanoveného Národnou bankou Slovenska pre mesiac február 2018 (34,603 UAH/1 EUR). V roku 2017 bol vyplatený podiel na zisku za rok 2016 vo výške 29 230 EUR po zdanení 10 % daňou na Ukrajine (priznaný podiel je vo výške 29 326,43 EUR).

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 704,1 tis. EUR, z toho zásoby výrobného materiálu predstavujú hodnotu 443,6 tis. EUR, výroby sú

v hodnote 139,4 tis. EUR (k výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 6,0 tis. EUR) a nedokončená výroba 121,1 tis. EUR.

Krátkodobé pohľadávky vzrástli o 123,6 tis. EUR a sú vykázané vo výške 634,6 tis. EUR.

Finančný majetok oproti roku 2016 vzrástol o 58,8 tis. EUR a je vykázaný vo výške 678,0 tis. EUR.

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 čistý zisk po zdanení vo výške 308,2 tis. EUR.

ZDROJE KRYTIA MAJETKU

Finančný majetok oproti roku 2016 vzrástol o 58,8 tis. EUR a je vykázaný vo výške 678,0 tis. EUR. Na bežné prevádzkové náklady spoločnosť používa vlastné prostriedky.

Spoločnosť vykazuje za rok 2017 vlastné imanie vo výške 4 340,4 tis. EUR.

Doba obratu vlastného kapitálu je 447 dní (za rok 2016 452 dní), doba obratu celkového kapitálu je 485 dní (499 dní). Podiel krytia majetku spoločnosti vlastným kapitálom je 92,04 % (90,47 %). Celkové zadĺženie spoločnosti je 7,90 % (9,52 %) a oproti roku 2016 pokleslo o 43,6 tis. EUR.

Finančná samostatnosť spoločnosti sa oproti minulému obdobiu zlepšila, Spoločnosť kryje neobežný majetok v plnej výške vlastnými zdrojmi financovania. Celková hodnota záväzkov spoločnosti je vykázaná v objeme 372,6 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 2017

Spoločnosť vykazuje za účtovné obdobie roka 2017 zisk pred zdanením vo výške 387,7tis. EUR, (zisk z hospodárskej činnosti vo výške 359,8 tis. EUR, zisk z finančnej činnosti vo výške 27,9. EUR, teda zisk z bežnej činnosti pred zdanením 387,7 tis. EUR), v porovnaní s rokom 2016 je vyšší o 114,6 tis. EUR. Zisk po zdanení vo výške 308, 2 tis. EUR je oproti roku 2016 vyšší o 102,1 tis. EUR.

HOSPODÁRSKA ČINNOSŤ

Spoločnosť v roku 2017 vykázala tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 3 495,4 tis. EUR s medziročným nárastom oproti roku 2016 o 342,5 tis. EUR, zmena stavu vnútroorganizačných zásob je vo výške -73,6 tis. EUR.

Pridaná hodnota medziročne vzrástla o 148,4 tis. EUR na úroveň 1 701,2 tis EUR.

FINANČNÁ ČINNOSŤ

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti vykazuje priaznivý vývoj, za rok 2017 bol dosiahnutý zisk 27,9 tis. EUR (došlo k vyplateniu podielu na zisku dcérskej spoločnosti na Ukrajine) oproti strate 1,6 tis. EUR v roku 2016.

1.6. ZÁVER

Spoločnosť v roku 2017 splnila všetky strategické i hlavné ciele stanovené pre rok 2017.

Pri hodnotení plnenia cieľov spoločnosti, ekonomických výsledkov a investičnej činnosti považuje vedenie spoločnosti hospodársky rok 2017 za úspešný.

2. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V roku 2017 dosiahla naša spoločnosť zisk po zdanení 308 225,85 EUR.

Vedenie spoločnosti predkladá Valnému zhromaždeniu spoločníkov na základe stanov a platnej legislatívy tento návrh na rozdelenie zisku:

Zisk na rozdelenie celkom	308 225,85 EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 €
(rezervný fond je naplnený v plnej výške	100 000 €)
Nerozdelený zisk	308 225,85 EUR

3. HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROK 2018

Pre rok 2018 si spoločnosť stanovuje tieto hlavné ciele:

1. V roku 2018 zabezpečiť tržby za predaj pogumovaných a polyuretánových valcov vo výške 2 160 000 EUR.
2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 60 000 EUR.
3. Pokračovanie IV. etapy plánu investícií a rekonštrukcií strojového parku (SN 71C/4000, BHU 50/2000). Predaj starého a kúpa nového extrudera.
4. Príprava a realizácia odkúpenia voľných pozemkov za halou I. a II. Vo výmere 3505 m².
5. Príprava projektu pre
 - a) výrobo-skladovaco-montážnu halu
 - b) skladovú halu na našich pozemkoch
6. Postupné rozšírenie II. smeny hlavne v oblasti finálnych operácií (SS, BK), po zaučení novoprijatých obrábačov kovov a spustení novej brúsky UB 32/3000 CNC.
7. Navýšenie kapacít pre dodávky OEM (WH group) pri dôslednom dodržiavaní rámcových zmlúv a tiež pre ostatných strategických odberateľov v oblasti metalurgie.
8. Príprava a realizácia zmeny normy riadenia kvality z ISO 9001:2008 na ISO 9001:2015.
9. Zabezpečiť finančné krytie pre plynulý ekonomicko-investičný chod spoločnosti.

4. SÚVAHA K 31.12.2017

V EUR		Brutto 2017	Korekcia	Netto 2017	2016	Zmena 2017-2016
AKTÍVA CELKOM		9 005 115	4 289 381	4 715 734	4 372 452	343 282
A.	Neobežný majetok	6 954 331	4 282 912	2 671 419	2 460 314	211 105
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	5 622	5 622	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	6 283 121	4 228 489	2 054 632	1 919 910	134 722
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	665 588	48 801	616 787	540 404	76 383
B.	Obežný majetok	2 035 482	6 469	2 029 013	1 898 920	130 093
B.I.	Zásoby	710 144	6 009	704 135	759 796	-55 661
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	12 366	0	12 366	8 920	3 446
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	635 011	460	634 551	510 998	123 553
B.V.	Finančné účty	677 961	0	677 961	619 206	58 755
C.	Časové rozlíšenie	15 302	0	15 302	13 218	2 084
PASÍVA CELKOM				4 715 734	4 372 452	343 282
A.	Vlastné imanie			4 340 392	3 955 785	384 607
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			-8 579	-84 962	76 383
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov			2 940 745	2 734 617	206 128
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie			308 226	206 130	102 096
B.	Závazky			372 632	416 259	-43 627
B.I.	Dlhodobé záväzky			2 621	1 008	1 613
B.IV.	Krátkodobé záväzky			244 950	301 147	-56 197
B.V.	Krátkodobé rezervy			125 061	114 104	10 957
B.VI.	Bankové úvery a výpomoci			0	0	0
C.	Časové rozlíšenie			2710	408	2 302

5. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31.12.2017

POLOŽKY VÝKAZU		2017	2016	Porovnanie 2017-2016
*	Čistý obrat	4367626	3973531	394 095
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 390 048	3 979 654	410 394
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 101 097	2 832 806	268 291
III.	Tržby z predaja služieb	394 278	320 102	74 176
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-73 598	-252	-73 346
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	964 505	823 541	140 964
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 766	3 457	309
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	4 030 254	3 704 933	325 321
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad. dodávok	1 176 886	1 111 637	65 249
D.	Služby	543 711	488 266	55 445
E.	Osobné náklady	1 100 078	999 635	100 443
F.	Dane a poplatky	10 413	10 279	134
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	272 076	299 265	-27 189
H.	Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	903 954	775 917	128 037
I.	Opravné položky k pohľadávkam	287	778	-491
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	22 849	19 156	3 693
***	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	359 794	274 721	85 073
*	Pridaná hodnota	1 701 180	1 552 753	148 427
**	Výnosy z finančnej spolu	29 327	21	29 306
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	29 326	0	29 326
XI.	Výnosové úroky	0	20	-20
XII.	Kurzové zisky	1	1	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	1 423	1 613	-190
N.	Nákladové úroky	0	54	-54
O.	Kurzové straty	213	289	-76
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 210	1 270	-60
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	27 904	-1 592	29 496
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	387 698	273 129	114 569
R.1.	-splatná	82 918	77 916	5 002
R.2.	-odložená	-3 446	-10 917	7 471
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	308 226	206 130	102 096
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	308 226	206 130	102 096

6. STANOVISKO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti LIGUM, spol. s r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LIGUM, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 2017 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

¹ Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ 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 zvierky, 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 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 zvierke 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 zvierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná zvierka 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

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej zvierky nemali k dispozícii. Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej zvierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 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 Košiciach dňa 7. 3. 2018



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

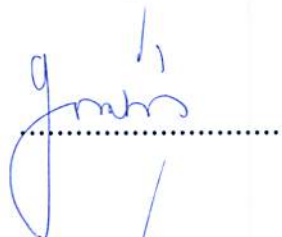
Výročná správa bola vypracovaná v priebehu mesiaca marec roku 2018.

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' and 'T' followed by a horizontal line.