

V Ý R O Č N Á S P R Á V A



ZA ROK 2017

MÁJ, 2018

OBSAH :

1) Identifikačné údaje	3
2) Povinné informácie	5
a) Vývoj spoločnosti	5
b) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	8
c) Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti	8
d) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	8
e) Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií ...	8
f) Návrh na rozdelenie zisku	8
g) Údaje požadované podľa osobitných predpisov	9
h) Informácie o tom, či spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí	9
3) Ďalšie informácie	9
a) Mzdový a sociálny vývoj	9
4) Prílohy	
1. Tržby za tovar	10
2. Zásoby a obrátka zásob	11
3. Produktivita práce	12
4. Správa nezávislého audítora	13

1) Identifikačné údaje

- Obchodné meno : COOP Jednota- Logistické centrum, akciová spoločnosť
 - Sídlo spoločnosti : Horný Hričov č. 470, 013 42 Horný Hričov
 - Vznik spoločnosti:
 - dátum založenia : 31. 3. 2008
 - dátum vzniku : 19. 6. 2008
 - Zapísaná : Obchodný register Okresného súdu v Žiline, odd. Sa., vl. č. 10648/L
 - IČO : 44 174 870
 - DIČ : 2022632260
 - IČ DPH : SK2022632260
 - Právna forma : akciová spoločnosť
 - Predmet podnikania (činnosti):
 1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 2. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
 3. prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom
 4. prenájom hnutelných vecí s výnimkou tých, na ktoré sa vyžaduje osobitné povolenie
 5. prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá
 6. prieskum trhu
 7. reklamná činnosť
 8. ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
 - Základné imanie zapísané v obchodnom registri k 31.12.2017 je vo výške 600 000,- €, splatené v plnom rozsahu.
- Podiel prioritných listinných akcií na meno je 16,667 % na základnom imaní spoločnosti.
- Štruktúra kmeňových akcionárov k 31. 12. 2017 :
- | | |
|-------------------------------|----------------------------|
| COOP Jednota Čadca, s. d. | 20,833 % základného imania |
| COOP Jednota Martin, s. d. | 20,833 % základného imania |
| COOP Jednota Prievidza, s. d. | 20,833 % základného imania |
| COOP Jednota Žilina, s. d. | 20,833 % základného imania |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v tuzemsku a nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Orgány spoločnosti

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti, do jeho pôsobnosti patrí voľba predsedu, podpredsedu a členov predstavenstva, ako aj členov dozornej rady.

Predstavenstvo spoločnosti

Predstavenstvo spoločnosti je jej štatutárnym orgánom, ktorý riadi činnosť spoločnosti a koná v jej mene.

Predstavenstvo spoločnosti k 31.12.2017:

Ing. Miroslav Janík – predseda predstavenstva

Ing. Zita Bógová – podpredseda predstavenstva

Ing. Ján Koza – člen

Ing. Janka Madajová – člen

Dozorná rada

Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti, ktorý je oprávnený dohliadať na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti.

Počet členov dozornej rady je 6.

Dozorná rada k 31.12.2017:

Ing. Ľubomír Krupinský – predseda

Ing. Katarína Trizuliaková – člen

Bohuslav Cyprich – člen

Ing. Antonín Cholasta - člen

Mgr. Marián Matejovič – člen

Emília Chylová – člen

Riaditeľ spoločnosti

Riaditeľ spoločnosti je jej výkonným orgánom, ktorý vykonáva uznesenia predstavenstva, riadi a organizuje výkon bežnej činnosti spoločnosti, je poverený prokúrou spoločnosti.

Riaditeľ a prokurista spoločnosti : *Ing. Jana Bušíková*

2) Povinné informácie

a) Vývoj spoločnosti

Spoločnosť COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. bola založená 5 akcionármi. V r. 2012 vystúpil zo spoločnosti akcionár COOP Jednota Trenčín s. d., ktorého akcie boli odkúpené rovnakým dielom zostávajúcimi 4 akcionármi.

V januári 2013 bola ukončená výstavba skladovej haly logistického centra, so skladovou plochou cca 15-tisíc m², so zámerom zásobovať predajne akcionárov spoločnosti.

Do konca roka 2013 bol v prevádzke len suchý sklad s distribúciou potravinárskeho, drogistického a priemyselného tovaru, v priebehu roka 2014 bola spustená prevádzka chladeného skladu a rozšírila sa sortimentná náplň distribuovaného tovaru o mliečny a chladený sortiment (mliečne výrobky, tuky a margaríny, majonézy a omáčky, vajcia a droždie). V prvej polovici roka 2015 bol postupne spúšťaný do prevádzky sklad ovocia a zeleniny a od júna sa začalo naplno so zásobovaním predajní aj týmto sortimentom.

V roku 2017 spoločnosť spolupracovala s 311 dodávateľmi tovaru a zabezpečovala zásobovanie pre celkovo 321 maloobchodných predajní akcionárov spoločnosti - spotrebných družstiev COOP Jednota Čadca, Žilina, Martin a Prievidza.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je priaznivá a predpokladá sa nárast veľkoobchodného obratu.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť prispieva k lokálnej zamestnanosti, k 31.12.2017 počtom 211 pracovných pozícií, z toho 7 pracovníkov so zdravotným postihnutím.

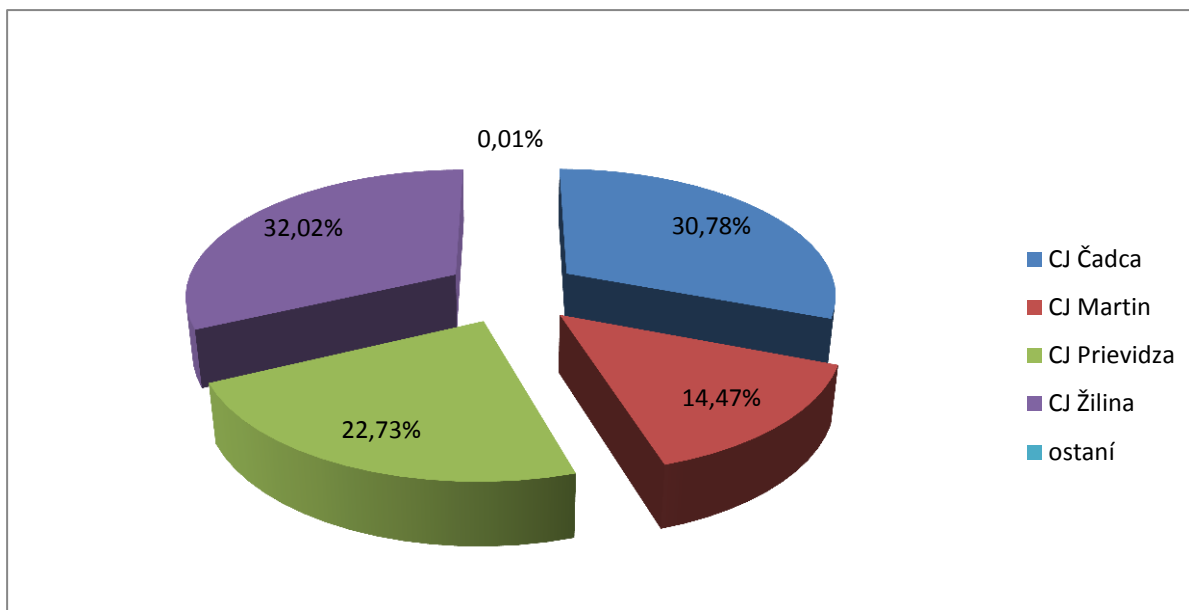
Podnikateľská činnosť – hospodárenie spoločnosti

Spoločnosť za účtovné obdobie roku 2017 dosiahla zisk po zdanení vo výške 1 113 217,07 €. Pridaná hodnota vzrástla oproti roku 2016 o 392 556 € indexom 1,07.

Veľkoobchodná činnosť

Za rok 2017 bol dosiahnutý veľkoobchodný obrat vo výške 117 153 321 €, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2016 nárast o 6,44 %. Spomedzi akcionárov mala na veľkoobchodnom obrate spoločnosti najvyšší podiel COOP Jednota Žilina s. d. celkovo 32,02 %, podiel COOP Jednota Čadca s. d. na obrate bol 30,78 %, podiel COOP Jednota Prievidza s. d. 22,73 % a podiel COOP Jednota Martin s. d. 14,47 %.

Na dosiahnutom obrate sa podieľali vo výške 0,01 % zamestnanci spoločnosti, ktorým boli tovary predávané prostredníctvom ERP a ďalší odberatelia - tuzemské obchodné spoločnosti.



Podiel obchodnej marže na tržbách z predaja tovaru sa vyvíjal priaznivo, v roku 2017 dosiahol hodnotu 4,86%. Výška obchodnej marže v roku 2017 bola 5 694,33 tis. €, čo predstavuje nárast oproti roku 2016 o 578,36 tis. €.

Z výnosov z hospodárskej činnosti okrem tržieb z predaja tovaru významnú položku predstavujú tržby z predaja služieb, fakturácia tržieb za logistické služby a ostatné služby bola vo výške 2 360,69 tis. €

Celkové výnosy za rok 2017 vzrástli v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 6,12 %. Celkové náklady, vrátane dane z príjmov, vzrástli oproti roku 2016 o 5,98 %.

Z nákladov na hospodársku činnosť v roku 2017 významnú položku tvorili osobné náklady v sume 3 396,48 tis. €, ich nárast oproti roku 2016 predstavoval 205,99 tis. €.

Náklady na služby boli porovnateľné s rokom 2016 – nárast o 0,08 tis. €, odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku poklesli o 30,4 tis. € a spotreba materiálu a energie zaznamenala nárast o 21,27 tis. €.

Štruktúra majetku

Majetok spoločnosti mal k 31.12.2017 hodnotu 24 502 086 €, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 1 103 839 €.

Podstatnú časť majetku tvoril obežný majetok v hodnote 17 039 093 €, t.j. 69,54 %.

Neobežný majetok dosiahol hodnotu 7 455 068 €, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 440 772 €.

V priebehu roka 2017 boli vynaložené prostriedky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 116 220 €, z toho : na budovy, haly a stavby 19 364 €, na stroje a zariadenia 96 856 € a na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku vo výške 12 475 €.

Aktíva netto v €	2017	2016	index	rozdiel
A. Neobežný majetok	7 455 068	7 895 840	94,42%	-440 772
Dlhodobý nehmotný majetok	30 298	44 637	67,88%	-14 339
Dlhodobý hmotný majetok	7 424 770	7 851 203	94,57%	-426 433
B. Obežný majetok	17 039 093	15 491 860	109,99%	1 547 233
Zásoby	4 320 219	3 995 824	108,12%	324 395
Pohľadávky	12 713 059	11 493 737	110,61%	1 219 322
Finančné účty	5 815	2 299	252,94%	3 516
C. Časové rozlíšenie	7 925	10 547	75,14%	-2 622
SPOLU MAJETOK	24 502 086	23 398 247	104,72%	1 103 839

Štruktúra kapitálu

Majetok spoločnosti bol v roku 2017 krytý 10,45 % vlastnými zdrojmi a 89,55% cudzími zdrojmi.

Vlastné imanie dosiahlo k 31.12.2017 hodnotu 2 558 046 €, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 488 878 €, v tom :

- prevod na účet nerozdeleného zisku 280 408 €
- nárast výsledku hospodárenia v roku 2017 oproti roku 2016 o 208 470 €.

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2017 dosiahli v hodnotu 21 941 891 €, v porovnaní s minulým obdobím vzrástli o 617 350 €.

Úverová zadlženosť k celkovému majetku spoločnosti k 31.12.2017 bola 27,07 %, čo oproti roku 2016 predstavuje nárast o 0,37 %.

Pasíva v €	2017	2016	index	rozdiel
A. Vlastné imanie	2 558 046	2 069 168	123,63%	488 878
Základné imanie	600 000	600 000	100,00%	0
Emisné ážio	3 319	3 319	100,00%	0
Fondy zo zisku	120 000	120 000	100,00%	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	721 510	441 102	163,57%	280 408
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	1 113 217	904 747	123,04%	208 470
B. Záväzky	21 941 891	21 324 541	102,90%	617 350
Rezervy	122 658	132 787	92,37%	-10 129
Dlhodobé záväzky	1 633 060	1 626 641	100,39%	6 419
Krátkodobé záväzky	13 552 636	13 318 124	101,76%	234 512
Bankové úvery	6 633 537	6 246 989	106,19%	386 548
C. Časové rozlíšenie	2 149	4 538	x	-2 389
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	24 502 086	23 398 247	104,72%	1 103 839

b) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, sa udalosti osobitného významu nevyskytli.

c) Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Podnikateľská činnosť spoločnosti je stabilizovaná. Hlavnými odberateľmi logistického centra budú aj naďalej akcionári spoločnosti. V roku 2018 distribúciou tovaru zo suchého a chladeného skladu a skladu ovocia a zeleniny spoločnosť plánuje dosiahnuť celkové tržby z VOO vo výške 121 428,66 tis. €, predpokladaný index nárastu oproti skutočne dosiahnutému VOO v roku 2017 je 103,65 %.

V súvislosti so zámerom rozšíriť sortiment o mäsové výrobky a chladenú hydinu, spoločnosť plánuje realizovať prístavbu skladu mäsových výrobkov.

d) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonávala v roku 2017 výskumnú a vývojovú činnosť

e) Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií

Spoločnosť neobstarávala v roku 2017 akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely.

f) Návrh na rozdelenie zisku za r. 2017

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2017 je zisk po zdanení vo výške 1 113 217,07 EUR.

Predstavenstvo navrhuje valnému zhromaždeniu rozdelenie zisku nasledovne:

1. rozdelenie zisku akcionárom spoločnosti	590 000,00 €
2. dividendy akcionárom spoločnosti	261 600,00 €
3. prídely do sociálneho fondu	12 560,00 €
4. podiel orgánom spoločnosti	43 600,00 €
5. prevod na účet nerozdeleného zisku	205 457,07 €

g) Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nemá povinnosť vykazovať údaje podľa osobitných predpisov.

h) Informácie o tom, či spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

3) Ďalšie informácie

a) Mzdový a sociálny vývoj

K 31.12.2017 spoločnosť zamestnávala celkom 211 zamestnancov vo fyzických osobách, z toho 113 žien a 98 mužov.

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v našej spoločnosti bol k 31.12.2017 v počte 212,15 osôb, čo je pokles oproti roku 2016 o 0,81 %.

Na základe Dohody o zabezpečení praktického vyučovania formou odbornej praxe žiakov spoločnosť umožnila prevádzať odbornú prax študentom Dopravnej akadémie v Žiline.

Okrem toho bolo uzatvorených spolu 32 dohôd o pracovnej činnosti a dohôd vykonaní práce. Počas roka 2017 v spoločnosti pracovalo 6 zamestnancov so zdravotným postihnutím, ktorých pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je vyššia ako 40% a nižšia alebo sa rovná 70% a 1 zamestnanec so zdravotným postihnutím, ktorého pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je vyššia ako 70%.

K 31.12.2017 máme evidovaných 5 zamestnankýň na materskej dovolenke a 6 zamestnancov na rodičovskej dovolenke.

Veková štruktúra zamestnancov:

Počet	S p o l u	V e k						Priemerný vek
		do 20 rokov	21 - 30 rokov	31 - 40 rokov	41 - 50 rokov	51 a viac rokov	61 a viac rokov	
žien	113	5	28	34	29	17	0	37
mužov	98	7	37	17	20	15	2	36
celkom	211	12	65	51	49	32	2	36

Priemerná mesačná mzda dosiahla za rok 2017 výšku 864,50 € na zamestnanca, čo predstavuje oproti roku 2016 nárast o 6,19%.

4) Prílohy

1. Tržby za tovar v r. 2017

v EUR

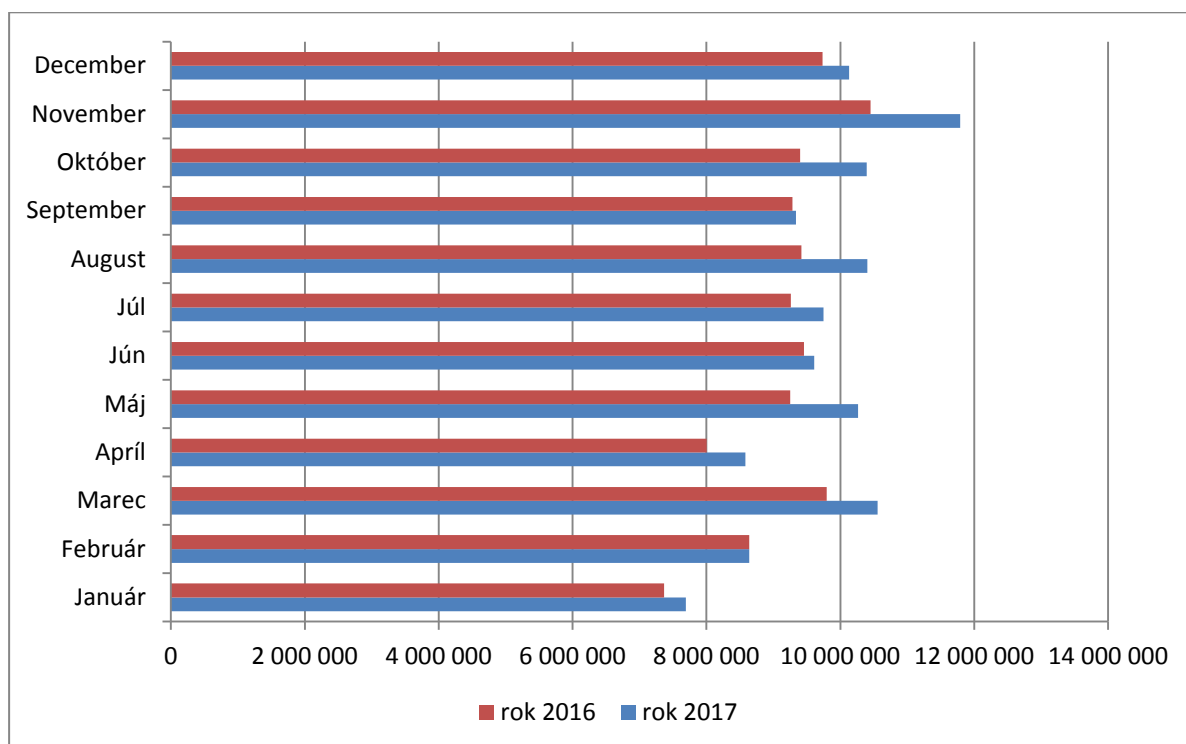
Obdobie	CJ Žilina	CJ Čadca	CJ Prievidza	CJ Martin	Ostatní odberat.	Spolu
Január	2 400 870	2 428 960	1 726 562	1 135 770	1 658	7 693 821
Február	2 771 265	2 720 260	1 891 866	1 253 898	0	8 637 289
Marec	3 168 850	3 368 084	2 474 667	1 547 069	730	10 559 401
Apríl	2 644 066	2 742 564	2 035 040	1 161 254	453	8 583 377
Máj	3 373 642	3 089 313	2 301 122	1 499 615	958	10 264 649
Jún	3 095 866	2 911 569	2 219 177	1 381 951	616	9 609 180
Júl	3 197 815	2 913 566	2 229 106	1 408 348	450	9 749 285
August	3 393 761	3 137 769	2 326 383	1 543 890	620	10 402 422
September	2 948 071	2 865 286	2 163 304	1 360 542	739	9 337 941
Október	3 334 290	3 190 861	2 291 806	1 575 042	1 220	10 393 220
November	3 760 373	3 660 352	2 625 456	1 745 017	98	11 791 296
December	3 420 685	3 028 374	2 344 974	1 336 482	925	10 131 441

Porovnanie tržieb za tovar v jednotlivých mesiacoch rokov 2016 a 2017

V EUR

Mesiac	Rok 2016	Rok 2017	Index nárastu v %	Medziročný nárast v €
Január	7 368 537	7 693 821	104,41%	325 284
Február	8 637 440	8 637 289	100,00%	-151
Marec	9 794 991	10 559 401	107,80%	764 409
Apríl	8 003 732	8 583 377	107,24%	579 645
Máj	9 253 146	10 264 649	110,93%	1 011 503
Jún	9 457 538	9 609 180	101,60%	151 642
Júl	9 262 549	9 749 285	105,25%	486 736
August	9 418 712	10 402 422	110,44%	983 710
September	9 283 084	9 337 941	100,59%	54 856
Október	9 398 552	10 393 220	110,58%	994 668
November	10 449 578	11 791 296	112,84%	1 341 717
December	9 735 403	10 131 441	104,07%	396 037
Spolu	110 063 264	117 153 321	106,44%	7 090 057

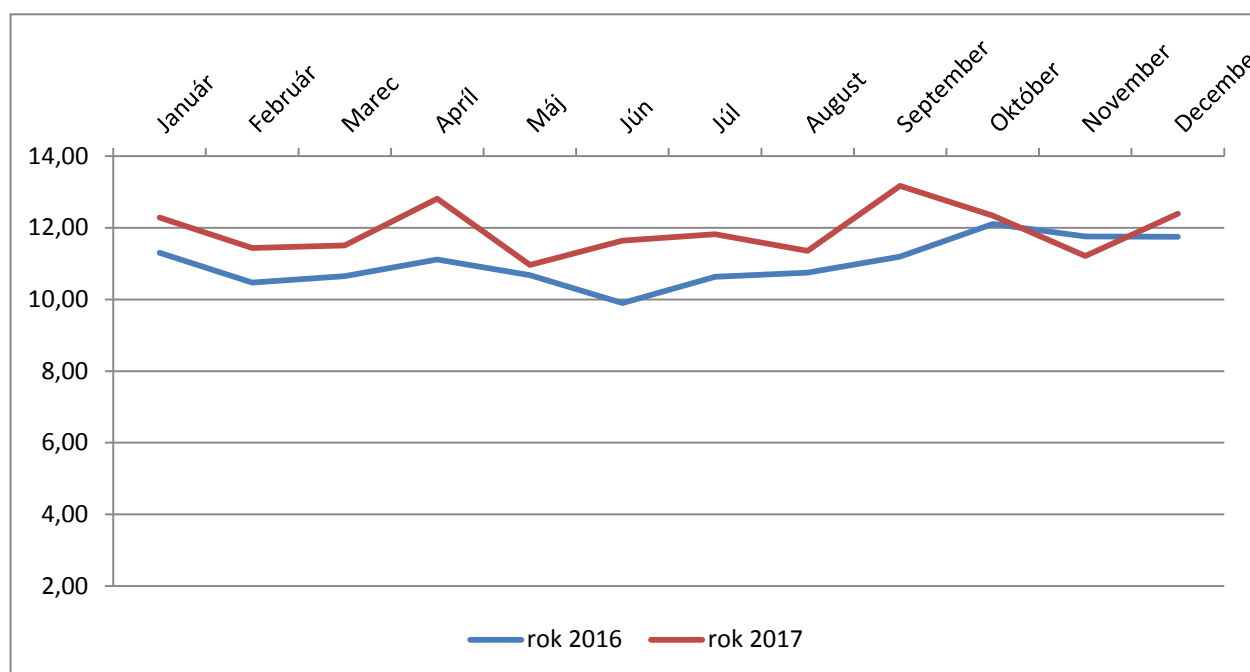
Vývoj tržieb za predaj tovaru v r. 2016 a r. 2017



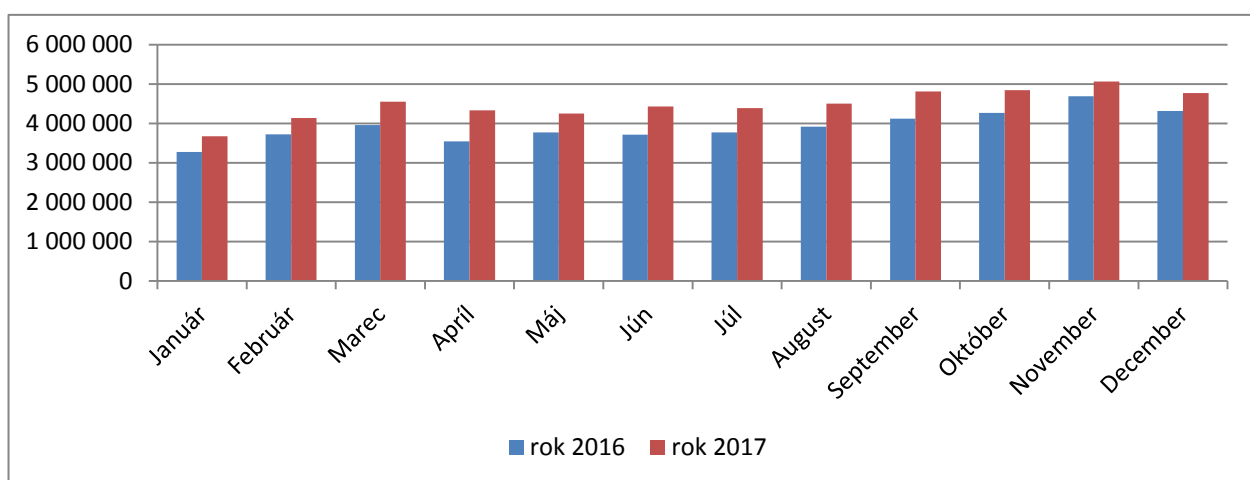
2. Zásoby a obrátka zásob

Obdobie	Obrátka zásob		Hodnota zásob v €	
	rok 2016	rok 2017	rok 2016	rok 2017
Január	11,30	12,29	3 273 990	3 676 017
Február	10,47	11,44	3 717 296	4 139 485
Marec	10,65	11,51	3 958 345	4 551 644
Apríl	11,12	12,81	3 542 193	4 328 707
Máj	10,68	10,96	3 769 686	4 250 466
Jún	9,90	11,64	3 714 090	4 431 525
Júl	10,63	11,82	3 770 246	4 390 391
August	10,75	11,36	3 918 558	4 499 070
September	11,20	13,17	4 115 428	4 811 525
Október	12,11	12,34	4 263 139	4 840 594
November	11,76	11,21	4 684 072	5 060 754
December	11,75	12,39	4 312 786	4 767 101
Priemer	11,03	11,91	3 919 986	4 478 940

Obrátka zásob



Hodnota zásob

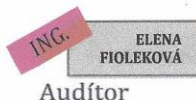


4. Produktivita práce

V EUR

Ukazovateľ	Priemerná mesačná hodnota		Index nárastu v %
	v roku 2016	v roku 2017	
Produktivita práce celkom	45 089,09	47 287,85	104,88%
Produktivita práce z pridanej hodnoty celkom	2 123,23	2 253,71	106,15%
Mzdová produktivita celkom	55,39	54,70	98,75%

5. Správa nezávislého audítora



ING. ELENA FIOLEKOVÁ
LÚČNA 10
038 61 VRÚTKY

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti COOP Jednota – Logistické centrum, a.s. so sídlom 013 42 Horný Hričov 470, IČO: 44 174 870 (ďalej „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 akciovej 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 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

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.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol akciovej 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 závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Akciová 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 posúdenie, 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, posúdime, 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 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 Martine dňa, 13. apríla 2018



Ing. Elena Fioleková
audítorka, licencia SKAU č. 239