

Výročná správa za rok 2017

Spoločnosti KJG, a. s.
so sídlom Malinovského 800/131 , 916 21 Čachtice

Informácie o účtovnej jednotke

a/ Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KJG , a.s.

Malinovského 800/131, 916 21 Čachtice - zmena súp. č. sídla spoločnosti od 1.1.2017

Dátum založenia : 29. júna 1993

Dátum vzniku spoločnosti : 26. júla 1993

Zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín , oddiel : Sa , vložka 10648/R

b/ Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- klampiarstvo
- nákup, sprostredkovanie a predaj tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj ; stavebný materiál , hutný materiál
- zámočníctvo
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely, výroba a montáž a tovaru z kovu, plastov a dreva,
- inžinierska činnosť
- cestná nákladná doprava
- autobusová doprava (nepravidelná)
- reklamná a propagačná činnosť
- ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok – od 14.1.2016
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

c/ Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31.12.2017 bol evidovaný v počte 357.

d/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 .

e/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola :

- dňa 20.3.2017 schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti
- dňa 7.4.2017 elektronicky uložená v zbierke listín OR ako súčasť výročnej správy spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky a o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Spoločnosť a adresu sídla spoločnosti.

Názov : **KJG, a.s.**
Adresa sídla spoločnosti : **Malinovského 800/131 , 916 21 Čachtice**

Predstavenstvo a štatutárny orgán k 31.12.2017 :

Eduard Kollár ml. - od 01.01.2013 , ako predseda predstavenstva
 Ľudmila Kollárová - od 01.01.2013 , ako podpredseda predstavenstva

Dozorná rada :

Jakub Kollár - od 01.01.2013 (člen dozornej rady),
 Ľuboš Pristaš - od 01.01.2013 (člen dozornej rady),
 Michal Bubeník - od 01.01.2016 (člen dozornej rady)

štruktúra k 31.12.2017	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	absolútne v €	%	%
fyzické osoby	664 212,00	100,00	100,00
spolu	664 212,00	100,00	100,00

Vývoj a stav finančného hospodárenia.

Spoločnosť v roku 2017 zaznamenala nárast tržieb oproti roku 2016 o 1,49 % , čo v Eur predstavuje nárast o 739.846 Eur. Výnosy za rok 2017 boli celkom 50.480.832 € a náklady 48.052.498 €. Spoločnosť dosiahla zisk, po zdanení, vo výške 1.961.280 Eur. (podrobnejšie rozdiely jednotlivých výnosov a nákladov , resp. aktív a pasív vidíme v tabuľke č. 1. a 2.)

V roku 2018 spoločnosť plánuje, vzhľadom na pozitívne sa vyvíjajúce ekonomické ukazovatele v oblasti stavebníctva, nárast tržieb oproti roku 2017 v rozmedzí 5-10%.

Spoločnosť **KJG a.s. Čachtice** sa k 1.5.2017 zlúčila so spoločnosťou **AGE Color s.r.o. Krakovany**. V dôsledku tohto zlúčenia spoločností bol prepočítaný majetok takzv. metódou Goodwill – kde, **majetok predstavujúci budúce ekonomické úžitky vznikajúce z položiek majetku nadobudnutých v podnikovej kombinácii, ktoré nie sú samostatne identifikovateľné a osobitne vykázané.**

Vzhľadom k tomu, že spoločnosť KJG, a.s. ako nástupnícka spoločnosť neuzatvárala účtovné knihy, pri zlúčení pre potreby zostavenia otváracej súvahy sa vychádzalo z hlavnej knihy k 30.4. 2017. Prvotný goodwill vznikol v procese zlúčenia ako jedna z **položiek otváracej súvahy** a až následne, sa stal súčasťou účtovníctva nástupníckej účtovnej jednotky.

Ihneď po zlúčení sa vykonalo:

- „testovanie“ goodwillu – zisťovanie, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky,
- „testovanie“ záporného goodwillu – zisťovanie, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky, a to v zmysle znenia § 37 ods. 11 postupov účtovania, na ktoré § 37 ods. 12 odkazuje.

Pri aplikácii tejto metódy bol výsledkom goodwill, ktorý sa eviduje účtovne na účte 015- Goodwill , a súčasne odpisy sa účtovali účtovným zápisom MD 551 D 075.

Goodwill sa odpisuje 60 mesiacov.

Vo vývoji zamestnanosti počas celého roka dochádzalo k pohybu zamestnancov. Na začiatku roka bolo evidovaných 337 zamestnancov, k 1.5.2017 sme pri zlúčení sa so spoločnosťou AGE Color s.r.o. Krakovany prevzali 34 kmeňových pracovníkov, čím sme sa dostali v tomto období na číslo 370. V letných mesiacoch sme využívali prácu brigádnikov (študentov) za zastupovanie počas letných dovolení . Migrácia zamestnancov pokračovala až do konca roka , kedy sme k 31.12.2017 evidovali celkom 357 zamestnancov.

Spoločnosť plánuje prijímať zamestnancov aj v roku 2018, kde predpokladá 7-12% nárast oproti roku 2017. Čo sa týka skladby zamestnanosti dochádza k problémom, nakoľko je na pracovnom trhu nedostatok kvalifikovanej pracovnej sily.

Spoločnosť plánuje v roku 2018 zrušiť, resp. predať prevádzkareň (komplet aj so zamestnancami) v Žiline na Kamennej ulici top zákazníkovi v danom regióne Dušanovi Barčíkovi – METAL SKOBA Žilina .

V roku 2018 spoločnosť plánuje pokračovať v investovaní . Spomenieme dokončenie exteriéru v Bratislave na Rybníčnej ulici (sadové úpravy a chodníky v investícii 60.000,- €) , výmenu strešnej krytiny a svetlíkov na budove „A“ v Čachticiach na Družstevnej ulici (nutná rekonštrukcia z dôvodu nevyhovujúcej zastaranej krytiny). Na budove bude zmenená aj vonkajšia fasáda v zmysle nového designu spoločnosti. Vo vnútri tohto objektu dôjde k rekonštrukcií kancelárskych priestorov, k vytvoreniu nových priestorov pre marketingové oddelenie ,a neposlednom rade aj k nákupu nového nábytku , čím spoločnosť chce svojim pracovníkom vytvoriť lepšie a kvalitnejšie prostredie . Celkovo sa predpokladá na budove „A“ investícia vo výške 300.000,- € .

Spoločnosť plánuje v roku 2018 zakúpiť nové technológie pre výrobu, a to konkrétne zariadenie na laserové zvráňanie tenkostenných plechov v predpokladanom objeme 150.000,- €, čím by sa kapacita výroby výrobkov zvýšila takmer na dvojnásobok.

Spoločnosť v roku 2018 neplánuje žiadne náklady na výskum a vývoj .

Spoločnosť nemala k 31.12.2017 organizačnú zložku v zahraničí .

1. Výsledky hospodárenia v roku 2017.

Tabuľka č.1.
Výkaz ziskov a strát

	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rozdiel v % 2017 / 2016
Výnosy celkom	47 364 803	49 740 986	50 480 832	+ 1,49 %
Tržby z predaja tovaru	6 073 265	4 890 079	4 143 075	- 15,28 %
Tržby z predaja vlastných vyr. a služieb	41 482 257	40 511 423	44 262 127	+ 9,26 %
Zmena stavu zásob	- 608 077	3 587 977	1 578 122	- 56,02 %
Prevádzkové výnosy	363 142	746 179	437 292	- 41,40 %
Fin. a mimoriadne výnosy	54 216	5 328	60 216	+ 1 030,18 %
Náklady celkom	42 807 655	47 404 764	48 052 498	+ 1,37 %
Náklady na obstaranie predaného materiálu	4 678 476	3 751 249	3 284 235	- 12,45 %
Spotreba mater., energie a iné	26 085 722	28 726 544	30 516 119	+ 6,23 %
Služby	3 504 255	4 472 928	3 151 340	- 29,55 %
Osobné náklady	5 886 691	7 048 635	7 368 517	+ 4,54 %
Dane a poplatky	88 918	82 383	112 024	+ 35,98 %
Odpisy	1 910 813	2 569 835	2 928 604	+ 13,96 %
Prevádzkové náklady	138 743	244 284	130 766	- 46,47 %
Finančné a mimoriadne náklady	514 037	508 906	560 893	+ 10,22 %
Pridaná hodnota	12 678 992	12 038 758	13 031 630	+ 8,25 %
Hospodársky výsledok	3 549 030	1 821 002	1 961 280	+ 7,70 %
Daň z príjmov splatná	1 097 840	614 605	502 036	+ 18,32 %
Daň z príjmov odložená	- 89 722	- 99 385	- 34 982	+ 64,80 %

Tabuľka č.2
Súvaha

	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rozdiel v % 2017 / 2016
Aktíva	34 194 469	38 091 996	42 266 312	+ 10,96 %
Hmotný a nehmotný IM	26 857 784	27 011 324	29 691 409	+ 9,92 %
Obežné aktíva	7 248 773	11 026 612	12 480 971	+ 13,19 %
- z toho zásoby	2 250 997	5 951 782	7 884 696	+ 32,48 %
pohľadávky	4 014 629	4 350 495	4 337 398	- 0,30 %
finančný majetok	983 147	724 335	258 877	- 64,26 %
Ostatné aktíva	87 912	54 060	93 932	+ 73,76 %
Pasíva	34 194 469	38 091 996	42 266 312	+ 10,96 %
Základné imanie	664 212	664 212	664 212	0,00 %
Fondy a rezervy	149 883	149 883	149 883	0,00 %
Nerozdelený zisk min. období	7 132 258	10 511 288	12 332 291	+ 17,32 %
Zisk z bežného obdobia	3 549 030	1 821 002	1 961 280	+ 7,70 %
Cudzie zdroje	22 698 962	24 945 610	27 158 646	+ 8,87 %
- z toho záväzky	4 693 305	6 117 799	6 805 862	+ 11,25 %
Úvery	18 005 657	18 827 811	20 352 784	+ 8,10 %
Ostatné pasíva	124	0	0	0,00 %

2. Výnosy.

Celkové výnosy za rok 2017 boli vo výške : **50 480 832 Eur**

Tržby za predané zásoby podľa krajín a jednak podľa druhu zásob v porovnaní s rokom :

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	3 586 214	4 349 082	19 852 031	18 507 305	741 120	490 921
Česko	155 694	194 628	13 068 181	11 355 149	96 555	96 661
ostat. krajiny	401 167	346 369	10 309 821	9 835 310	194 419	226 077
Spolu	4 143 075	4 890 079	43 230 033	39 697 764	1 032 094	813 659

V roku 2017 mala tieto ostatné výnosy :

Tržby z predaja HIM	56 551 Eur
Tržby z prevádzkovej činnosti	380 741 Eur
Kurzové zisky	60 151 Eur
Ostatná finančné výnosy	65 Eur

3. Vývoj dovozu a vývozu .

Celkový dovoz bol v hodnote 27.284.916,41 Eur a v priemere sa mesačne realizoval v objeme okolo 2.273.743,03 Eur , čo predstavuje 8,33% z celkového dovozu. V roku 2017 sme nemali žiadny dovoz z 3.krajín .

Na druhej strane celkový vývoz bol v roku 2017 vo výške 24.346.780,83 Eur. Vývoz do krajín EÚ (23.589.133,02 Eur) tvoril z celkového vývozu 96,89 %.

4. Náklady .

Náklady spoločnosti sú centrálné sústredené do Čachtíc , na pobočkách sú len priame náklady bez mzdových a sociálnych nákladov a bez nákladov na obstaranie výrobných a skladových zásob, nakoľko spoločnosť neučtuje o týchto nákladoch samostatne po jednotlivých pobočkách.

<u>V roku 2017 boli náklady celkom vo výške :</u>	48 052 498 Eur
Náklady na spotrebu materiálu a energie	30.516.119 Eur
Náklady na predaný tovar	3.284.235 Eur
Náklady na služby	3.151.340 Eur
Náklady osobné (mzdy , odvody)	7.368.517 Eur
Dane a poplatky	112.024 Eur
Odpisy H a NIM	2.928.604 Eur
Ostatné prevádzkové náklady	130.766 Eur
Nákladové úroky	495.894 Eur
Kurzové straty	17.465 Eur
Ostatné finančné náklady	47.534 Eur

5. Obstaranie dlhodobého majetku v roku 2017.

Softver v hodnote (NIM)	16.950 Eur
Budovy, haly, stavby	253.130 Eur
Stroje v hodnote	963.180 Eur
Dopravné prostriedky v hodnote	308.204 Eur
Inventár	21.428 Eur
Pozemky v hodnote	0 Eur
Obstaraný HIM neodpisovaný (rok 2017)	31.250 Eur
Preddavky na HIM (rok 2017)	10.000 Eur
Spolu	1.604.142 Eur

V roku 2017 spoločnosť obstarala nákupom nový hmotný majetok v celkovej hodnote 1.577.192 Eur a nehmotný v hodnote 16.950 Eur. Neodpisovaný HIM v roku 2017 sa navýšil o 31.249,83 Eur , takže celkovo zostáva na účte 042- obstaranie HIM suma 1.169.294,39 Eur .

K dátumu 1.5.2017 sa spoločnosť zlúčila so spoločnosťou AGE Color s.r.o. Krakovany a bol prepočítaný zostatok jej hmotného majetku metódou goodwillu na základe vypočítanej trhovej hodnoty zo znaleckého posudku č. 53/2017 zo dňa 12.7.2017 , ktorý vyhotovil Ing. Miloš Encinger PhD., znalec z odboru stavebníctvo .

Metódou goodwill sa navýšil hmotný majetok našej spoločnosti o zostatkové neodpísané hodnoty majetku nasledovne:

- budovy, haly, stavby AGE - 1.786.743,67 Eur
- stroje, prístroje, zar. AGE - 298.979,03 Eur
- dopravné prostriedky AGE- 27.758,00 Eur
- inventár AGE - 9.508,85 Eur
- pozemky AGE - 249.130,48 Eur

6. Pohľadávky.

Spoločnosť prehodnocuje ku koncu bežného obdobia výšku opravných položiek evidovaných v účtovníctve spoločnosti a na základe poznania stavu jednotlivých dlžníkov ako i miery rizika spresňuje ich výšku.

V roku 2017 Spoločnosť tvorila resp. zrušila nasledovné opravné položky:

- Rastislav Kubus JOKERY Revúca - prebieha exekúcia, exekútor uhradil čiastku 129 € (k sume zrušená aj OP 129 €), zostatok sumy 932,03 €
- Gábriš Pavol , Nové Zámky – exekúcia FO, evidencia v podsúvahe, V roku 2017 exekútor uhradil časť dlhu vo výške 515,66 Eur, v tejto výške spoločnosť zrušila časť pohľadávky z podsúvahy (79910 / 75110), zostatok istiny 271,24 Eur
- SIXO, s.r.o. – dobrovoľný výmaz spoločnosti v dôsledku zlúčenia, tvorba 100% OP (z toho 20% je 54701 / 39140 a 80% je daňovo neuznaná – 54702 ú 39140) - to bolo v roku 2016, no v roku 2017 sme len daňovo odpočítali 30% z OP vo výške 600,00 Eur
- KROVBAV s.r.o. – druhotná platobná neschopnosť ,dlžník na DÚ, Soc. Poist'ovni , tvorba 100% OP (z toho 20% je 54701 / 39140 a 80% je daňovo neuznaná – 54702 ú 39140) - to bolo v roku 2016, no v roku 2017 sme len daňovo odpočítali 30% z OP vo výške 3.705,86 Eur
- TERMOSPOL a.s., Košice – konkurz ukončený súdom, výnos 5,98 Eur bol zaúčtovaný ako zníženie pohľadávky, zvyšok pohľadávky vo výške 291,42 Eur bol zrušený účtovne 39140/31120.

	K 31.12.2017	K 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 018 198	3 014 059
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 319 200	1 336 436
Dlhodobé pohľadávky	0	0
S p o l u	4 337 398	4 350 495

7. Záväzky .

V roku 2017 spoločnosť svoje záväzky platila priebežne a k 31.12.2017 nemá záväzky riešené súdnou cestou.

Celkom záväzký :	K 31.12.2017	K 31.12.2016
Záväzky v lehote splatnosti	4 189 547	4 102 768
Záväzky po lehote splatnosti	1 544 790	859 855
Dlhodobé záväzky	656 664	721 694
Bankové úvery	20 352 784	18 827 811
Rezervy	460 185	433 474
S p o l u	27 203 970	24 945 603

8. Peňažné prostriedky .

Účty v bankách	240 564 Eur
Peniaze v hotovosti	16 766 Eur
Ceniny	1 547 Eur

Spolu 258 877 Eur

9. Bankové úvery .

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Popis úveru	mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	Stav	
				31.12.2017	31.12.2016
Bankový úver SLSP	EUR	BASE RATE KTK + 1 %	kontokorent	7 204 284	7 223 311
Bankový úver - BKS Bank -- refin.	EUR	EURIBOR 3M + 2,40%	2012 - 2020	1 200 000	1 200 000
Bankový úver - invest.	EUR	EURIBOR 1M + 2,50%	2010 - 2020	348 000	348 000
Obch.centum BA Vajnory SLSP	EUR	EURIBOR 1M + 2,50%	2010 - 2020	624 000	624 000
Bankový úver - invest.	EUR	EURIBOR 1M + 2,40%	2010 - 2020	324 000	324 000
Obch.centum BA Vajnory SLSP2	EUR	EURIBOR 1M + 2,40%	2010 - 2020	324 000	324 000
Bankový úver - invest.	EUR	EURIBOR 1M + 2,40%	2010 - 2020	324 000	324 000
Obch.centum BA Vajnory SLSP3	EUR		2017	0	1 000 000
Bankový úver - SLSP (preklenovací)	EUR		2017	0	945 500
Bankový úver - SLSP (preklenovací)	EUR		2017	630 000	0
Bankový úver - SLSP (preklenovací)	EUR		2017	630 000	0
Bankový úver - SLSP4 inv.n. AGE	EUR	EURIBOR 3M + 2,40%	2023	660 000	0
Bankový úver - SLSP (preklenovací)	EUR		2017	1 000 000	0
Bankový úver - SLSP (preklenovací)	EUR		2017	945 500	0
Krátkodobé úvery spolu				12 935 784	11 664 811
Bankový úver - BKS Bank refin.	EUR	EURIBOR 3M + 2,40%	2012 - 2020	2 100 000	3 300 000
Bankový úver - invest.	EUR	EURIBOR 1M + 2,50%	2010 - 2014	696 000	1 044 000
Obch.centum BA Vajnory SLSP	EUR	EURIBOR 1M + 2,50%	2010 - 2014	1 248 000	1 872 000
Bankový úver - invest.	EUR	EURIBOR 1M + 2,50%	2010 - 2014	1 248 000	1 872 000
Obch.centum BA Vajnory SLSP2	EUR	EURIBOR 1M + 2,40%	2010 - 2020	623 000	947 000
Bankový úver - invest.	EUR	EURIBOR 1M + 2,40%	2010 - 2020	623 000	947 000
Obch.centum BA Vajnory SLSP3	EUR	EURIBOR 3M + 2,40%	2020	2 750 000	0
Bankový úver - SLSP4 inv.n. AGE	EUR	EURIBOR 3M + 2,40%	2020	2 750 000	0
Dlhodobé úvery spolu				7 417 000	7 163 000
Úvery celkom				20 352 784	18 827 811

V roku 2017 sme čerpali ďalší investičný strednodobý úver vo výške 4.000.000 Eur na kúpu , resp. vyplatenie obchodného podielu spoločnosti AGE Color s.r.o. Krakovany , s ktorou sme sa k 1.5.2017 zlúčili.

10. Návrh na rozdelenie zisku..

Zisk za 2016 rok vo výške 1.821.002 Eur sa navrhuje rozdeliť nasledovne:

- | | |
|--|---------------|
| 1) ponechať ako nerozdelený zisk na účte 42816 | 1.821.002 Eur |
| 2) presunúť do rezervného fondu | 0 Eur |
| 3) prídelať do sociálneho fondu | 0 Eur |

Záver.

Spoločnosť v roku 2017 pričlenením Lakovne v Krakovanoch rozšírila k svojej hlavnej pracovnej činnosti, v obchodnom registri , služby striekania a lakovania výrobkov pre povrchovú úpravu odkvapového systému KJG. Týmto sa spoločnosť KJG a.s. stala nezávislá vo vzťahu k iným spoločnostiam , čo sa týka lakovania vlastných produktov.

Spoločnosť si zároveň posilnila a upevnila miesto na trhu. V nadväznosti na to v roku 2017 spoločnosť nakúpila nové technológie do výroby , zaviedla nové efektívnejšie postupy v rámci kooperácie výroby a lakovne.

Spoločnosť patrí medzi lídrov vo výrobe odkvapového systému a strešnej krytiny na Slovensku, ale aj v zahraničí. Úzko spolupracuje prednostne s európskymi dodávateľmi s certifikovaným manažmentom kvality ISO 9001 a environmentálnym manažmentom ISO 14001 ako napr. Tata steel Maubeuge S.A.S. (FR), U.S.Steel a.s. Košice (SK), Rheinzink Austria GmbH (AT), Signode Industrial Group AB (SE), Mosburger GmbH (HU), Grömo GmbH & Co.KG (DE), Novelis Italia S.p.A. (IT) , Marcegaglia Carbon Steel S.p.A. (IT), NedZink B.V. (NL) a mnoho ďalších .

Pre spoločnosť KJG a.s . je hlavným cieľom spokojnosť zákazníkov. Vysokú úroveň kvality zabezpečujú kvalifikovaní a skúsení pracovníci v celom výrobnom procese, počnúc prípravou a plánovaním výroby, cez samotnú výrobu odkvapového systému až po finálnu kontrolu hotových výrobkov pripravených na expedíciu zákazníkom. Aby sa ku zákazníkovi dostali vždy kvalitné, bezpečné a spoľahlivé výrobky, je ich kvalita počas výrobného procesu zabezpečovaná zamestnancami oddelenia kontroly a kvality.

V Čachticiach, dňa : 18.6.2018

Vypracovala : Ing. Miroslava Ješková



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom a predstavenstvu spoločnosti KJG a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **KJG a. s., Čachtice** (ďalej len „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 audítorských štandardov. 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 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 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.

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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti 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 2017 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 19. júna 2018

Audítorská spoločnosť
ADT CONSULTING, s. r. o.
Licencia SKAu číslo 154



Zodpovedný audítor
Ing. Miriam Kováčiková
Licencia SKAu číslo 774