



NORDSTAHL spol. s r.o.

Hroboňova 14
811 04 Bratislava

IČO: 31 344 577
IČ DPH: SK2020293627

Tel. +421 2 5920 6000
Fax +421 2 5464 7884
info@nordstahl.sk
www.nordstahl.sk

VÝROČNÁ SPRÁVA

2017

OBSAH:**I. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI****II. PROFIL SPOLOČNOSTI****III. VÝVOJ SPOLOČNOSTI ZA OSTATNÉ DVA ROKY****1. Vývoj majetku a záväzkov v rokoch 2017 a 2016****2. Vývoj ziskov a strát v rokoch 2017 a 2016****3. Zhodnotenie uplynulého vývoja spoločnosti****3.1 Prehľad o dlhodobom majetku****3.2 Prehľad o pohľadávkach****3.3 Prehľad o vlastnom imaní****3.4 Prehľad o záväzkoch****3.5 Prehľad o sociálnom fonde****3.6 Likvidita****3.7 Rentabilita****4. Niektoré ďalšie údaje o spoločnosti****IV. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI****V. SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU**

I. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti:	NORDSTAHL spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti:	Hroboňova 14, 811 04 Bratislava
Dátum založenia spoločnosti:	04.02.1993
Dátum zápisu do obchodného registra:	17.03.1993
IČO:	31 344 577
IČ DPH:	SK2020293627

Hlavné činnosti podľa výpisu z OR, ktoré spoločnosť v roku 2017 vykonávala:

- nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa a predaj tovaru,
- prenájom strojov a zariadení,
- sprostredkovanie dopravy,
- preklad nákladov a skladovanie,
- leasing spojený s financovaním,
- servis, údržba a opravy búracích kladív, klieští na betón,
- inžinierska činnosť.

Štatutárny orgán:

konateľ:
Ing. Peter Bavorský
Sibírska 9
831 02 Bratislava

II. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť NORDSTAHL spol. s r.o. vznikla 17. marca 1993 zápisom do obchodného registra Okresného súdu v Bratislave I. Spoločníkmi sú v súčasnosti spoločnosť NORDFIN spol. s r.o. so sídlom Hroboňova 14, 811 04 Bratislava a Ing. Peter Bavorský trvalým pobytom Sibírska 9, Bratislava. Podiely jednotlivých spoločníkov na základnom imaní sú v pomere 90 % a 10%.

NORDSTAHL spol. s r.o. je spoločnosť ponúkajúca kvalitné produkty od renomovaných výrobcov. Jedná sa najmä o kompresory, záchranársku a priemyselnú hydrauliku, termovízne kamery, zdvíhacie a tesniace vaky, pneumatické kladkostroje a stavebnú hydrauliku. Okrem toho je dlhodobým dodávateľom ferozliatin a liacich práškov. Pri nákupoch tovarov sa spoločnosť orientuje prevažne na zahraničné firmy, len v malom rozsahu na domáce spoločnosti. Spoločnosť zamestnáva 2 zamestnancov.

Spoločnosť sa v roku 2017 zameriavala hlavne na obchodnú činnosť s nasledovnými základnými komoditami:

- metalurgické tovary a materiály
- záchrannárske vybavenie
- hydraulické búracie kladivá a drviče vrátane náhradných dielov
- elektromateriál

V štruktúre uvedených obchodných činností má dominantné postavenie predaj metalurgických tovarov a materiálov, ktorý tvorí viac ako 99% z celkového objemu tržieb spoločnosti. Odberateľskú klientelu tvoria výrobné spoločnosti z oblasti metalurgie a stavebníctva ako aj hasičské zbory po celom Slovensku.

Dôležitou aktivitou spoločnosti sú aj servisné služby zamerané najmä na opravy hydraulických búracích kladív a drvičov.

III. VÝVOJ SPOLOČNOSTI ZA OSTATNÉ DVA ROKY

1. Vývoj majetku a záväzkov v rokoch 2017 a 2016

Ozn.	AKTÍVA	Číslo riad.	Účtovné obdobie sledované			index
				minulé	rozdiel	
a	b	C	2017	2016	17-16	17/16
	Spolu majetok r.002 + r.033 + r.074	1	2 155 725	2 211 766	-56 041	97,47%
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	2	86 151	8 251	77 900	1 044,13%
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	3	0	0	0	0,00%
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	86 151	8 251	77 900	1 044,13%
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0,00%
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 066 922	2 199 938	-133 016	93,95%
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	147 289	235 305	-88 016	62,59%
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 729	2 076	653	131,45%
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 861 440	1 086 264	775 176	171,36%
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0,00%
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	55 464	876 293	-820 829	6,33%
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 652	3 577	-925	74,14%

Ozn.	PASÍVA	Číslo riad.	Účtovné obdobie sledované			index
				minulé	rozdiel	
a	b	c	2017	2016	17-16	17/16
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.067 + r.88 + r.119	79	2 155 725	2 211 766	-56 041	97,47%
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	224 913	594 089	-369 176	37,86%
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	165 970	165 970	0	100,00%
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	0	0,00%
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	0	0,00%
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	16 597	16 597	0	100,00%
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	0	0,00%

A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	0	0,00%
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	205	205	0	100,00%
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	42 141	411 317	-369 176	10,25%
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 930 812	1 617 677	313 135	119,36%
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	379	901	-522	42,06%
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0	0	0,00%
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	0	0,00%
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 921 289	1 608 294	312 995	119,46%
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 144	8 482	662	107,80%
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0	0	0,00%
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, +/-255A)	140	0	0	0	0,00%
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	0	0	0,00%

Medziročne došlo k miernemu poklesu hodnoty celkového majetku oproti roku 2016 o menej ako 3 %. Spôsobené to bolo najmä znížením výšky finančných účtov, ktorý poklesli o 94% pri súčasnom náraste hodnoty krátkodobých pohľadávok o 71%. K nárastu došlo pri dlhodobom majetku, ktorý sa zvýšil o 44%.

Vlastné imanie spoločnosti sa znížilo, čo bolo spôsobené najmä dosiahnutím nižšieho výsledku hospodárenia v bežnom účtovnom období o 90%. Celkové záväzky medziročne vzrástli o 19% a to najmä v oblasti krátkodobých záväzkov. V priebehu roka 2017 ani 2016 spoločnosť nečerpala bankové úvery.

2. Výkaz ziskov a strát v rokoch 2017 až 2016 (v EUR)

Ozn.	Text	Číslo riadku	Účtovné obdobie			
			sledované	minulé	rozdiel	index
a	B	c	2017	2016	17-16	17/16
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	1	6 579 117	8 877 023	-2 297 906	74,11%
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	2	6 579 247	10 991 240	-4 411 993	59,86%
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3	6 577 336	8 874 972	-2 297 636	74,11%
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4		0	0	0,00%
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	5	1 781	2 051	-270	86,84%
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	8		800	-800	0,00%
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	9	130	2 113 417	-2 113 287	0,01%
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 503 407	10 449 006	-3 945 599	62,24%
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	6 136 052	7 946 694	-1 810 642	77,22%
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	12 741	6 426	6 315	198,27%
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	274 285	272 104	2 181	100,80%
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	44 850	103 023	-58 173	43,53%
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	31 917	67 155	-35 238	47,53%

3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	11 327	25 241	-13 914	44,88%
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 606	10 627	-9 021	15,11%
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	327	348	-21	93,97%
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	9 746	6 388	3 358	152,57%
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	9 746	6 388	3 358	152,57%
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		432	-432	0,00%
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	54	163	-109	33,13%
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	11	2 113 428	-2 113 417	0,00%
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	75 840	542 234	-466 394	13,99%
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	130 698	651 799	-521 101	20,05%
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	14 755	14 125	630	104,46%
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		16	-16	0,00%
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		16	-16	0,00%
XII.	Kurzové zisky (663)	42	14 755	14 109	646	104,58%
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	29 784	27 980	1 804	106,45%
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 751	9 522	-7 771	18,39%
O.	Kurzové straty (563)	52	24 047	11 145	12 902	215,76%
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 986	7 313	-3 327	54,51%
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-15 029	-13 855	-1 174	108,47%
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	60 811	528 379	-467 568	11,51%
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	18 670	117 062	-98 392	15,95%
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	19 323	108 927	-89 604	17,74%
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-653	8 135	-8 788	-8,03%
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		0	0	0,00%
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	42 141	411 317	-369 176	10,25%

V porovnaní s rokom 2016 v spoločnosti poklesol celkový čistý obrat, čo bolo spôsobené poklesom objemu tržieb z predaja tovaru o 26%. Súčasne došlo k poklesu tržieb z predaja vlastných služieb o 13%. Pri ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti došlo taktiež k významnému poklesu z dôvodu ukončenia financovania obchodnej činnosti prostredníctvom faktoringu.

V nadväznosti na vývoj výnosov sa menila aj štruktúra nákladových položiek v priebehu roka 2017. V tejto súvislosti významne poklesli náklady na obstaranie predaného tovaru o 23%, taktiež sa znížili osobné náklady o 56% a ostatné náklady na hospodársku činnosť výrazne poklesli z dôvodu ukončenia financovania obchodnej činnosti prostredníctvom faktoringu. K miernemu nárastu nákladov došlo medziročne iba v oblasti nakupovaných služieb, ktoré vzrástli o 1%.

Uvedené faktory mali vplyv na výsledok hospodárenia za rok 2017, ktorý po zdanení dosiahol výšku zisku 42.141 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k jeho poklesu o 90%, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje rozdiel 369.176 EUR.

3. Zhodnotenie uplynulého vývoja spoločnosti

3.1 Prehľad o dlhodobom majetku (v EUR)

3.1.1 Dlhodobý nehmotný majetok

Názov DNM	PS k 01.01.	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.
Softvér	11 801	0	0	11 801
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	11 801	0	0	11 801

Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k DNM	PS k 01.01.	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.
Oprávky k softvéru	11 801	0	0	11 801
Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku súčet	11 801	0	0	11 801

3.1.2 Dlhodobý hmotný majetok

Názov DHM	PS k 01.01.	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	260 397	87 646	0	348 043
Dlhodobý hmotný majetok súčet	260 397	87 646	0	348 043

Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky k DHM	PS k 01.01.	Prírastky	Úbytky	KS k 31.12.
Oprávky k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí	252 146	9 746	0	261 892
Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku súčet	252 146	9 746	0	261 892

3.2 Prehľad o pohľadávkach

Krátkodobé pohľadávky	PS k 01.01. /netto/	KS k 31.12. /netto/ a z toho:	a) pohľadávky v lehote splatnosti /netto/	b) pohľadávky po lehote splatnosti /netto/
Pohľadávky z obchodného styku	1 076 417	1 763 099	1 722 566	40 533
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0
Daňové pohľadávky	9 847	98 341	98 341	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky súčet	1 086 264	1 861 440	1 820 907	40 533

3.3 Prehľad o vlastnom imaní

Výška základného imania spoločnosti zapísaného v obchodnom registri je 165 970 EUR. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nezvýšilo.

Zmeny vlastného imania za účtovné obdobie

Vlastné imanie	Stav k 01.01.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Základné imanie	165 970	0	0	165 970
Fondy zo zisku	16 597	0	0	16 597
Výsledok hospodárenia minulých rokov	205	0	0	205
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	411 317	42 141	411 317	42 141
Vlastné imanie spolu	594 089	42 141	411 317	224 913

3.4 Prehľad o záväzkoch
Záväzky podľa lehoty splatnosti (v EUR)

Záväzky	PS k 01.01.	KS k 31.12. z toho:	a) záväzky v lehote splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY				
Záväzky zo sociálneho fondu	901	379	379	0
Dlhodobé záväzky súčet	901	379	379	0

KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY				
ZávÄzky z obchodného styku	329 572	257 329	257 329	0
ZávÄzky voči spoločníkom	1 231 228	1 660 062	1 660 062	0
ZávÄzky voči zamestnancom	1 609	1 682	1 682	0
ZávÄzky zo sociálneho poistenia	2 172	1 300	1 300	0
Daňové závÄzky a dotácie	43 713	735	735	0
Iné závÄzky	0	181	181	0
Krátkodobé závÄzky súčet	1 608 294	1 921 289	1 921 289	0

3.5 Prehľad o sociálnom fonde

V súlade s platnými právnymi predpismi účtovná jednotka tvorí sociálny fond vo výške 1 % z objemu hrubých miezd.

Zmeny v sociálnom fonde v účtovnom období boli nasledovné:

Počiatkový stav fondu k 01.01.2017 (v EUR):	901
Tvorba sociálneho fondu (v EUR):	412
Čerpanie sociálneho fondu (v EUR):	934
Konečný stav fondu k 31.12.2017 (v EUR):	379

3.6 Likvidita

Celková likvidita spoločnosti NORDSTAHL spol. s r.o. k 31.12.2017 predstavuje hodnotu 1,08. Hodnota tohto ukazovateľa sa podľa normy pohybuje od 1,50-2,50. Vzhľadom na predmet podnikania a zameranie spoločnosti je tento ukazovateľ uspokojivý. Najväčšou položkou obežného majetku spoločnosti sú krátkodobé pohľadávky a zásoby. Krátkodobé pohľadávky sú v prípade potreby dostatočne likvidné na krytie splatných záväzkov.

3.7 Rentabilita

Ukazovatele rentability sú zamerané na mieru ziskovosti produkovaných výkonov alebo vo vzťahu k viazanému kapitálu. Čím je dosahovaná vyššia hodnota ukazovateľa, tým priaznivejšie sa spoločnosť hodnotí.

Rentabilita vlastného kapitálu vyjadruje vzťah medzi čistým výsledkom hospodárenia a vlastným imaním spoločnosti. V roku 2017 dosiahla rentabilita vlastného kapitálu hodnotu 19%.

4. Niektoré ďalšie údaje o spoločnosti

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti. Spoločnosť nevynakladala finančné prostriedky na výskum a vývoj, pričom svojou činnosťou významne neovplyvňuje životné prostredie.

Spoločnosť nenadobudla v roku 2017 vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely, ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky. Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku.

Zisk za rok 2017 vo výške 42.141 EUR bude rozdelený podľa rozhodnutia valného zhromaždenia.

IV. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

V oblasti rozvoja obchodných činností sa bude spoločnosť zameriavať na prehĺbovanie svojho postavenia na trhu s komoditami, ktoré tvoria náplň jej činnosti. V roku 2018 pristúpi k prieskumu trhu s cieľom vyhľadávať nové, progresívne komodity zahraničnej proveniencie, ktoré by mohli nájsť uplatnenie na domácom trhu. U doterajších obchodných komodít sa zameria na udržanie klientely a na skvalitňovanie servisných služieb.

V. SPRÁVA AUDÍTORA S KOMPLETNOU ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU


V súlade s § 20 zákona o Účtovníctve súčasťou tejto výročnej správy je aj správa audítora o overení ročnej účtovnej závierky spoločnosti NORDSTAHL spol. s r.o., ktorej prílohu tvorí kompletná účtovná závierka k 31.12.2017.

V Bratislave, dňa 18.05.2018

NORDSTAHL spol. s r.o.

NORDSTAHL
SPLOČNOSŤ S RUČENÍM OBMEDZENÝM

-1-



Ing. Peter Bavorský
konateľ

AUDICIA s.r.o.
Nad ostrovom 4
841 04 Bratislava
Licencia SKAU č. 337

**Správa nezávislého audítora
o vykonaní auditu ročnej účtovnej závierky
k 31. decembru 2017 spoločnosti**

NORDSTAHL spol. s r.o.

Bratislava, jún 2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti NORDSTAHL spol. s r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti NORDSTAHL spol. s r.o. („Spoločnosť“) so sídlom Hroboňova 14, 811 04 Bratislava, IČO 31 344 577, 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 (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 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 jednotlivo 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 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 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. 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 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.

Bratislava, 20. júna 2018

AUDICIA s.r.o.
Nad ostrovom 4
841 04 Bratislava
Licencia SKAU č. 337




Zodpovedný audítor:
Ing. Adrian KIRCHNER
Licencia SKAU č. 902