

Výročná správa za rok 2017

Názov a sídlo : **AMI spol. s r. o.**
Sídlo: **Komárňanská cesta 13**
940 43 Nové Zámky, Slovensko

IČO: **31 433 618**
IČDPH: **SK2020413648**

Schválil: Ing. Milan H R D L Í K, CSc.
konateľ spoločnosti

Obsah

I.	Úvod	3
II.	Hlavné výsledky za uplynulé účtovné obdobie	5
III.	Analýza zisku za rok 2017 a jeho rozdelenie	6
IV.	Hospodársky výsledok	6
V.	Zložky majetku a záväzkov	7
	A. Neobežný majetok	7
	B. Obežný majetok	8
	C. Vlastné imanie	10
	D. Cudzie zdroje	10
VI.	Dodávatelia	11
VII.	Odberatelia	11
VIII.	Podpora predaja	12
IX.	Predpoveď budúceho vývoja	13

Prílohy:

1. Správa audítora

I. ÚVOD

Spoločnosť AMI spol. s r. o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 20. 10. 1992 a jej dodatkom č.1 zo dňa 13. 4. 1993, v súlade s ustanovením § 56 a nasledujúcich a paragrafu 105 až 153 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Z. z.. Do Obchodného registra okresného súdu Nitra bola zapísaná dňa 14. 04. 1993 pod identifikačným číslom - IČO 31 433 618. V roku 2004 bolo spoločnosti AMI spol. s r. o. pridelené IČ DPH SK2020413648.

Zakladajúci členovia spoločnosti boli Ing. Milan Hrdlík a Ing. Július Slamenka. Počiatočné aktivity spoločnosti sa týkali sprostredkovateľskej a obchodnej činnosti, neskôr sa ťažisko obchodných aktivít začalo orientovať na výrobu a predaj svetidiel, svetelnej techniky a svetelno-technického poradenstva pre domáci a európsky trh.

Spoločnosť AMI spol. s r. o. sídli na adrese: Komárňanská cesta 13, 940 43 Nové Zámky, vo vlastných priestoroch. Ku koncu roka 2017 zamestnávala v priemere 41 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere, evidenčný stav zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2017 bolo 41 zamestnancov. Vedenie spoločnosti v roku 2017 tvorili nasledovní riaditelia:

GR	Ing. Milan HRDLÍK, CSc.
RD Vedenie	Ing. Milan HRDLÍK, CSc.
Výkonný riaditeľ	Peter VRBA, MBA
RD Predaj	Ing. Andrej DUŠA
RD Financie	Bc. Zuzana SERESOVÁ
RD Kvalita a TR	Ing. Drahoslav ŠULEK
RD Výroba	Ing. Vladimír BOROVIČKA
RD Komunikácia	Bc. Zuzana SERESOVÁ

Počet pracovníkov	Celkový počet	Muži	Ženy	Podiel žien %
Vedenie	1	1	0	0%
Komunikácia	1	0	1	100%
Financie	1	0	1	100%
Produkcia	29	18	11	38%
Predaj	6	6	0	0%

Kvalita a TR	2	2	0	0%
Výkonný riaditeľ	1	0	0	0%

V divízii Produkcia sú zaradené nasledovné útvary:

- Zásobovanie
- Lisovňa
- Prášková lakovňa
- Montáž svietidiel
- Skladové hospodárstvo
- Hospodárska správa
- Doprava.

Divízia Predaj sa delí na útvary:

- Zákaznícky servis
- Predaj na tuzemský trh
- Predaj do zahraničia v rámci EU (export)
- Riadenie projektov

Divízia Financie (pod vedením Bc. Z. Seresovej) pokrýva oblasti: účtovníctvo, finančné toky, styk s bankou, evidencia pohľadávok a záväzkov, finančné plánovanie a výkazníctvo, mzdy a personalistiku, daňovú problematiku a finančné projektovanie. S ohľadom na časovú náročnosť uvedených agend časť z nich zabezpečujú ďalšie dve pracovníčky z iných divízií.

Divízia Komunikácia (pod vedením Bc. Z. Seresovej) zabezpečuje spracovanie miezd, externú aj internú komunikáciu spoločnosti, evidenciu štatistík a inšpekcie na pracoviskách.

Divízia Kvalita a TR (pod vedením Ing. Drahoslava Šuleka) dohliada na kvalitu predávanej produkcie a zaoberá sa riešením prípadných reklamácií so zákazníkmi. Spoločnosť vybudovala vlastnú skúšobňu svietidiel.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia - Ing. Milan Hrdlík a Ing. Július Slamenka. Peter Vrba, MBA je od 1.9.2016 výkonným riaditeľom spoločnosti AML spol. s r. o. Hlavným orgánom spoločnosti je Valné zhromaždenie, kde sú spoločníci zastúpení podľa výšky podielov na základnom splatenom imaní a to nasledovne:

1. Ing. Milan Hrdlík, 34 % na vlastnom imaní,

2. Ing. Július Slamenka, 33 % na vlastnom imaní,

3.FAEBER LIGHTING S.p.A, IT 33 % na vlastnom imaní.

Základné imanie spoločnosti je 6.638,79 €, výška rezervného fondu je 10 % základného imania, hodnotovo 663,88 €. Valné zhromaždenie zasadá podľa potreby (minimálne jedenkrát ročne) a rozhoduje o vedení a smerovaní spoločnosti, schvaľuje ročnú účtovnú závierku a rozhoduje o rozdelení zisku.

Spoločnosť AMI v roku 2002 získala certifikát riadenia kvality ISO 9001:2000 a vyvíja maximálne úsilie na dodržiavanie záväzkov a povinností na udržanie štandardu kvality podľa príslušných certifikačných noriem. Aj v roku 2017 opakovane, tak ako aj všetky roky predtým, úspešne prebehol dozorný certifikačný audit.

V priebehu roka 2017 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by významnou mierou ovplyvňovali činnosť účtovnej jednotky.

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj. Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí a v účtovnom roku 2017 neobstarávala akcie, dočasné listy a ani obchodné podiely v iných spoločnostiach.

II. Hlavné výsledky za uplynulé účtovné obdobie

Medzi hlavné aktivity spoločnosti patrí veľkoobchod so svietidlami a svetelnými zdrojmi, výroba a montáž svietidiel, svetelno-technické poradenstvo, projektovanie a návrhy osvetlenia.

Spoločnosť AMI spol. s r.o. dosiahla v roku 2017 tržby za predaj tovaru na tuzemskom trhu vo výške 840.308 €, tržby za hotové výrobky činili 1.003.435 €, tržby z predaja služieb boli v hodnote 253.764 € a tržby z predaja materiálu 70.922 €. Predaj do štátov európskej Únie (EU) bol nasledovný: tržby za predaj tovaru vo výške 114.906 €, tržby za hotové výrobky vo výške 368.917 €, tržby z predaja služieb vo výške 26.283 € a tržby z predaja materiálu vo výške 4.345 €. V roku 2017 bol predaj do štátov tretích krajín – vývoz nasledovný: tržby za predaj tovaru vo výške 27.961 €, tržby za hotové výrobky vo výške 34.265 €, tržby z predaja služieb vo výške 2.673 €.

III. Analýza vyprodukovaného zisku za rok 2017 a jeho rozdelenie

Spoločnosť AMI spol. s r. o. vykázala za účtovné obdobie 2017 hospodársky výsledok pred zdanením z hospodárskej činnosti vo výške 30.351,- €, hospodársky výsledok z finančnej činnosti – stratu vo výške -24.563,- €. Hospodársky výsledok pred zdanením za rok 2017 vykázala spoločnosť AMI spol. s r. o. vo výške 5.788,- €. Hospodársky výsledok po zdanení daňou z príjmu právnických osôb (21%) dosiahla spoločnosť vo výške 2411,- €. Valné zhromaždenie spoločnosti účtovnú závierku za rok 2017 schválilo a rozhodlo o tom, že zisk 2411,- € bude preúčtovaný na účet nerozdelený zisk.

IV. Hospodársky výsledok

ukazovateľ v tis. Sk	2014	2015	2016	2017	17/16
Hosp. výsl. z hospod. činnosti	46.262	27.809	26.206	30.351	+4.145
Hosp. výsledok z fin. operácií	-25.992	-18.920	-23.306	-24.563	- 1.257
HV za účt. ob. pred zdan.	20.270	8.889	2.900	5.788	+2.880
HV za účt. ob. po zdan.	17.025	2.603	-20	2.411	+2.431
Daň z príjmov – splatná	2.880	2.880	2.880	2.880	0
Daň z príjmov - odložená	365	3.406	40	497	+457

Hospodársky výsledok pred zdanením daňou z príjmu v porovnaní s účtovným obdobím roku 2016 zaznamenal nárast. Účtovníctvo spoločnosti AMI spol. s r. o. je vedené podľa platnej účtovnej osnovy a postupov účtovania a zároveň podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. Účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorými tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2017 účtovný zisk po zdanení vo výške 2.411 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík.**

Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

V. Zložky majetku a záväzkov

A Neobežný majetok

Spoločnosť AMI spol. s r. o. eviduje dlhodobý hmotný a aj nehmotný majetok, kde obidva druhy majetku v evidencii spoločnosti boli ocenené obstarávacou cenou. Pohľadávky a záväzky spoločnosti sú oceňované nominálnou hodnotou. Pri nákupe zásob je taktiež

použitá obstarávacia cena. Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku ku koncu účtovného obdobia dňa 31.12.2017.

Zmeny a stav majetku spoločnosti

	2014	2015	2016	2017	17/16
1. Neobežný majetok	974.830	1.270.756	1.289.574	1.299.147	+9.573
2. Obežný majetok	1.419.516	1.775.729	1.509.217	1.384.163	-125.054
Z toho zásoby	986.376	1.165.262	1.059.016	1.002.334	-56.682
Z toho pohľadávky	399.902	608.841	434.378	372.974	-61.404
Z toho financ úcty	33.238	1.626	15.823	8.855	-6.968
3. Čas. rozlíšenie aktív	1.683	1.748	1.539	1.417	- 122
Aktíva celkom	2.396.029	3.048.233	2.800.330	2.684.727	- 115.603
4. Vlastné imanie	1.131.609	1.134.212	1.133.410	1.067.633	- 65.777
5. Záväzky	1.262.043	1.749.492	1.511.614	1.464.998	- 46.616
6. Čas. rozlíšenie pasív	2.377	164.529	155.306	152.096	- 3.210
Pasíva celkom	2.396.029	3.048.233	2.800.330	2.684.727	-115.603

Hodnota neobežného majetku v roku 2017 sa zvýšila o 9.573 €. V roku 2015 spoločnosť vykonala zateplenie budovy a opravu strechy (za finančnej pomoci Ministerstva hospodárstva a Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry). Úpravy na budove boli dokončené v mesiaci november 2015. Za rok 2017 realizácia tejto investície priniesla vyššie, než očakávané úspory na spotrebe plynu na vykurovanie.

V roku 2015 bol rozšírený SW o program SOLID-EDGE a zaúčtované odpisy za rok 2017 činia 1.344,- €, odpisy automobilov tvoria v roku 2017 sumu 13.720 €, inventár v roku 2017 je odpísaný, odpisy na budovu činia 27.976,- €, odpisy ostatného dlhodobého majetku činia 21.844,- €.

B Obežný majetok

V porovnaní s minulým rokom sa stav obežného majetku znížil o 125.054€, pričom zníženie nastalo v zásobách a v pohľadávkach spoločnosti. Zásoby sa znížili o 56 tis € a to hlavne u materiálu a hotových výrobkoch. Doba obratu zásob je 133 dní, ktorá sa oproti minulému roku znížila o 9 dní. Stav pohľadávok sa oproti minulému roku znížil o 61 tis €.

Pohľadávky po lehote splatnosti spoločnosť eviduje v hodnote 166 tis. €, čo je 44% z celkových pohľadávok. Na rizikové pohľadávky sú vytvorené opravné položky v objeme 5,4 tis. €. Celkove nesplatené pohľadávky staršie ako 1 rok sú vo výške 71 tis. €, ktoré tvoria tri odberateľské spoločnosti (IMAO Považská Bystrica, EMCOM Genéve, Creativ Leuchten).

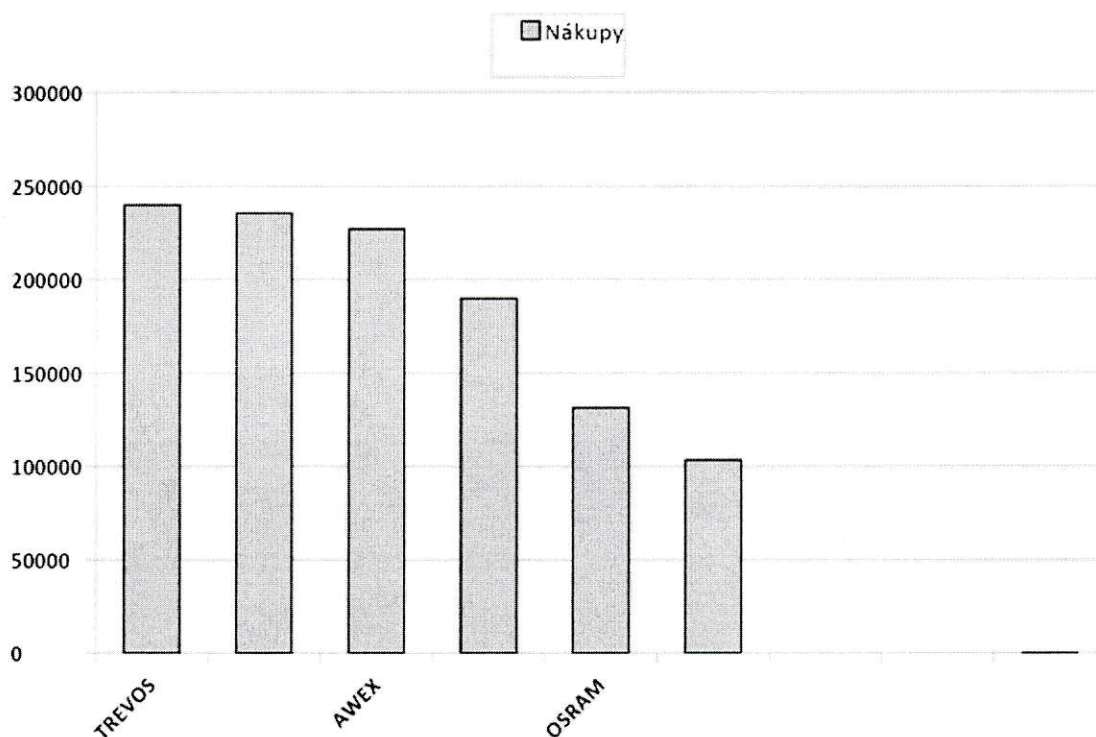
Finančné účty boli ku koncu roka 2017 uzatvárané na hodnote 8.855 €, kde hodnota oproti roku 2016 klesla o 6.968 €.

Spoločnosť AMI spol. s r. o. Nové Zámky evidovala ku koncu roka 2017 zásoby v nasledovnej výške a štruktúre:

1. materiál na sklade v hodnote 520.702 €, čo predstavuje jeho medziročný pokles o 6,87 %,
2. tovar na sklade v hodnote 335.834 €, kde bol zaznamenaný nárast o 2,03 %,
3. hotové výrobky boli evidované vo výške 108.555 €, čo predstavuje pokles o 12,27 %.

Skladba zásob a ich výška bola v roku 2017 najväčšou mierou ovplyvnená nákupmi z nasledujúcich spoločností:

- TREVOS a. s., ČR - 240.121 €
- SIMOTRADE, k.f.t, HU - 235.799 €
- AWEX P.P.H.U. Poľsko - 227.153 €
- DNA Slovakia s.r.o., SK - 189.750 €
- OSRAM a. s., NZ, SK - 131.383 €
- LIGHT SPECTRUM SK - 103.345 €



C Vlastné imanie

Vlastné imanie zaznamenalo v účtovnom roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 v hodnotovom vyjadrení pokles o sumu 65.777,- €. Vedenie spoločnosti rozhodlo, že nakumulovaný nerozdelený zisk za predchádzajúce obdobia sa reinvestuje v spoločnosti, aby sa dosiahla vyššia disponibilita peňažných prostriedkov a s cieľom vylepšiť svoju platobnú disciplínu voči dodávateľom.

D Cudzie zdroje

V roku 2017 sa znížili krátkodobé záväzky z obchodného styku o hodnotu 69 tis. €. Celková hodnota krátkodobých záväzkov z obchodného styku činí ku koncu roka 2017 sumu 661.563 €. Krátkodobé záväzky z obchodného styku prevyšujú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku o 288 tis. €. Záväzky po lehote splatnosti predstavujú ku koncu roka 2017 sumu 368.652 €. Najväčším veriteľom spoločnosti je významný dodávateľ a spoločník – spoločnosti DNA SLOVAKIA spol. s r. o., ktorý akceptuje oneskorenie úhrad.

VI. Dodávateľia

Najväčší zahraniční dodávateľia v roku 2017 boli nasledovné spoločnosti:

1.	TREVOS a. s. ČR	13,95% podielom
2.	SIMOTRADE, HUNGARY	13,69 % podielom
3.	AWEX P.P.H.U. Poľsko	13,19 % podielom
4.	GTV DYSTRYBUCJA SPÓŁKA ,PL	2,55 % podielom
5.	VOSSLOH - SCHWABE, Nemecko	2,35 % podielom
6.	IBV Hungária k.f.t,	2,28 % podielom

na celkových dodávkach spoločnosti v roku 2017.

Najväčší tuzemskí dodávateľia boli spoločnosti

1.	DNA SLOVAKIA s.r.o., Nové Zámky	11,02 % podielom
2.	OSRAM a. s., Nové Zámky	7,63 % podielom
3.	LIGHT SPECTRUM s.r.o.	6,00 % podielom
4.	SK FOTOS s.r.o.	2,29 % podielom

na celkových dodávkach spoločnosti v roku 2017

Spoločnosť AMI v roku 2017 uskutočnila nákupy materiálu a tovarov v hodnote 1.721.565 €.

VII. Odberatelia

Najväčší odberatelia v roku 2017 z európskych štátov boli nasledovné firmy, kde sa uvádza aj podiel na celkovom predaji:

1.	VALTAVALO OY, FÍNSKO	9,19 % podielom
2.	ESVIKA ELEKTER, A.S. Estónsko	3,24 % podielom
3.	P.P.H.U. AWEX Poľsko	1,55 % podielom
4.	JOTAFAN ANDRZEJ ZAGORSKI POLSKO	1,02 % podielom

na celkovom predaji za rok 2017.

Najvýznamnejší odberatelia do ostatných štátov EU boli tieto spoločnosti :

1.	ELNOS BL, Bosna a Hercegovina,	1,55 % podielom
2.	IEG BRCKO, Bosna a Hercegovina	0,43 % podielom

na celkovom predaji za rok 2017.

Najväčší odberatelia na tuzemskom trhu boli spoločnosti

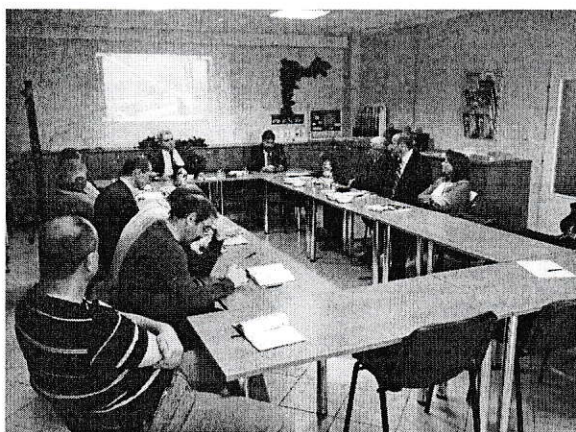
1.	HAGARD-HAL a. s., Nitra	15,18 % podielom
2.	VEREX-ELTO s.r.o. Liptovský Mikuláš	7,06 % podielom
3.	ANMIMA s.r.o., Žilina	4,71 % podielom
4.	CESAM s.r.o.	4,38 % podielom
5.	OSRAM a. s. N.Z	3,74 % podielom
6.	KP s.r.o. Žilina	3,48 % podielom
7.	KONEX ELEKTRO s.r.o.	2,50 % podielom
8.	E.D.E.N. EL-MAT s.r.o.	2,37 % podielom

na celkovom predaji spoločnosti za rok 2017.

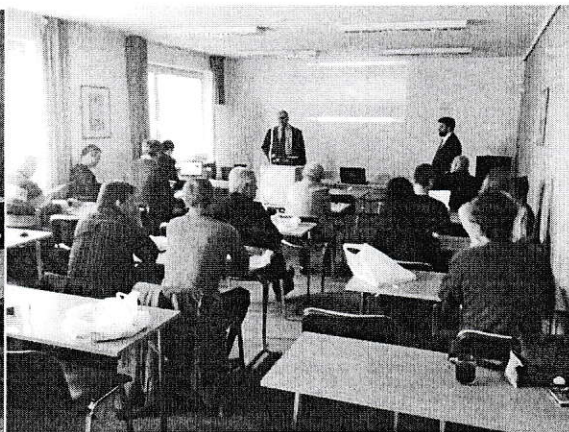
VIII. Podpora predaja

Spoločnosť AMI spol. s r. o. pri predaji svojich výrobkov, tovaru a materiálu poskytuje svojim stabilným partnerom rôzne percentuálne zľavy pre jednotlivé odbery a to v súlade s uzavretými Rámcovými kúpnyimi zmluvami, ktoré sú každoročne aktualizované.

Aj v roku 2017 AMI spol. s r. o. zorganizovala v spolupráci so Slovenskou svetelno-technickou spoločnosťou v 9 najväčších mestách SR už tradičné obchodno-prezentačné dni „AMI za Vami“, s cieľom informovať časť odbornej verejnosti o svojich novinkách, súčasných trendoch v osvetlení a zároveň s cieľom motivovať projektantov elektro pre prácu s našou spoločnosťou. Celkove sa ich zúčastnilo 183 účastníkov.



AMI za Vami 2017 – Nové Zámky



AMI za Vami 2017 – Banská Bystrica

Klub AMI sa postupne stáva doplnkovou formou podpory predaja. Klub bol oficiálne zriadený v roku 2009, jeho členmi sú najmä najaktívnejší účastníci podujatí AMI za Vami, ale tiež pracovníci niektorých obchodných organizácií. Motivačný potenciál tejto marketingovej aktivity ešte ani zďaleka nie je vyčerpaný, výhľadovo by sa mal stať základnou databázou všetkých podkladov pre projektové riadenie. Za aktivity sú členom Klubu AMI prideľované klubové body a za odmenu majú možnosť zúčastniť sa zahraničných výjazdov k hlavným partnerom AMI (FAEBER, AWEX, GE Lighting, SITECO,...), alebo zúčastniť sa každoročného stretnutia členov Klubu AMI.

IX. Predpoved' budúceho vývoja

Na fungovaní trhu elektrických svietidiel v SR sa negatívne podpisuje viacero faktorov, najmä však skutočnosť, že za ostatných niekoľko rokov (cca 5 rokov) sa počet subjektov pôsobiacich na ňom neuveriteľne rozšíril. Pokiaľ do roku 2007 sa tento počet udržiaval na hladine do 100 spoločností (z toho prvých 10 obsadzovalo viac ako 80% trhu), v roku 2014 ich počet – podľa údajov z Registra výrobcov a dovozcov elektrických zariadení MŽP SR, presiahol počet 1700 spoločností! V roku 2016 sa ich počet znížil na cca 500 subjektov, čo je ešte stále vysoký počet. V roku 2017 nenastala v počte subjektov žiadna výrazná zmena. Dôsledky tohto vývoja sú pre spoločnosti orientované na tzv. stredný prúd, t. j. dodávky kvalitných svietidiel s primeranou cenou, ťažko zvládateľné. Ponuka „nových“ dodávateľov svietidiel dovážaných z Číny je typická nízkymi cenami za veľmi rozdielnu kvalitu.

Znaky podvodného správania sa niektorých z nich spočívajú v tom, že účelovo narýchlo pred verejnou súťažou založená spoločnosť na papieri splní všetky podmienky verejných obstarávaní (požadované technické parametre, predĺžená záručná doba až 5 rokov, servis, ...), ponúkne nereálnu najnižšiu cenu a do roka je táto spoločnosť zlikvidovaná. Zostávajú po nej často nezaplatené záväzky a investor nemá u koho uplatňovať svoje reklamácie.

Na druhej strane je možné konštatovať, že krízový vývoj typický pre stavebný trh v SR

po roku 2008 bol medzičasom už prekonaný. Pretože svietidlá sú potrebné až v záverečnej fáze dokončovania nových investičných akcií, alebo na záver vykonávania rekonštrukčných prác v stavebníctve, sezónnosť predaja svietidiel je charakteristická tým, že maximum predaja sa sústreďuje na mesiace september až december. Spoločnosť AMI Nové Zámky si na rok 2017 naplánovala predaj vo výške 3,4 mil. €.

Zároveň bolo vykonaných viacero zmien v portfóliu produktov s dôrazom na vlastné výrobky s vyššou pridanou hodnotou hlavne v segmente priemyselných svietidiel.

Po skonsolidovaní hospodárskych výsledkov bude potrebné zvýšiť dôraz na ďalšiu inováciu svojej ponuky a prinášať na trh nové, neopozierané a trhom žiadané výrobky. V tejto súvislosti spoločnosť AMI pripravuje vytvorenie nového pracovného miesta „Konštruktér“, aby mohla pružnejšie reagovať na podnety klientov.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti AMI spol. s r.o.,
Komárňanská cesta 13, 940 43 Nové Zámky, IČO 31 433 618

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **AMI spol. s r.o.** (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 môjho 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 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 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.

¹ Pod pojmom „auditor“ sa rozumie „štatutárny auditor“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

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 účtovnej závierky 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. Mój vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

9.júla 2018

Ing. Katarína Szűcssová

číslo licencie SKAU 885

P.Várdayho 13

940 01 Nové Zámky

