



VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2017

pre akcionárov
TATRAMAT, akciová spoločnosť



máj 2018

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

Zloženie orgánov akciovej spoločnosti

Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku materskej spoločnosti za rok 2017

Výkazy k riadnej individuálnej účtovnej závierke

Súvaha k 31. 12. 2017

Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2017

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke k 31. 12. 2017

Správa nezávislého audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierke

VÝROČNÁ SPRÁVA

**k riadnej individuálnej účtovnej závierke TATRAMAT,
akciová spoločnosť
za rok 2017**

Štatutárne orgány spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť k 31.12.2017

ZLOŽENIE PREDSTAVENSTVA

Predseda: Ing. Ján Miško
Členovia: JUDr. Pavol Ovšonka
Ing. Martin Kozler

ČINNOSŤ PREDSTAVENSTVA

Činnosť predstavenstva sa riadi „Stanovami akciovej spoločnosti“

ZLOŽENIE DOZORNEJ RADY

Predseda: Bc. Ján Bachleda
Členovia: Ing. Róbert Miško
Ing. Iveta Ovšonková
Milena Kozlerová

**Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku materskej
spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť
za rok 2017**

1) Úvod

Základným účtovným dokumentom pre rozhodovanie a prijímanie uznesení na valnom zhromaždení je Účtovná závierka spoločnosti, ktorú zostavujú podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov podnikateľa účtujúci v podvojnóm účtovníctve a obsahuje tieto súčasti: „Súvahu“ k 31.12.2017, „Výkaz ziskov a strát“ za rok 2017 a „Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2017“. Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti bola overená nezávislým audítorm spoločnosťou PROSORT spol. s r.o. Poprad s udelenou licenciou UDVA č. 335, sídliaca na Hviezdoslavovej ulici 4052/59, Poprad. Uvedené základné účtovné výkazy i Poznámky k účtovnej závierke sú k dispozícii všetkým akcionárom v sídle našej spoločnosti, alebo na internetovej stránke Register účtovných závierok Ministerstva financií Slovenskej republiky.

2) Hospodárska a finančná činnosť

Mierne zníženie tržieb medziročne o 4,5 % sme zaznamenali hlavne poklesom výkonov v našich výrobných závodoch, ktorý súvisí s úbytkom objemu výroby automatických práčok v závode nášho kľúčového odberateľa Whirlpool Slovakia Poprad v druhom a treťom kvartáli roka 2017. Odvedené tržby v materskej spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť vo výške 3,249 mil. EUR sú nižšie oproti roku 2016 o 171 tis. EUR. V štvrtom kvartáli roka 2017 sa dopyt vrátil do plánovaného objemu.

V skupine nákladov došlo k poklesu nakupovaného materiálu a služieb v súvislosti s nižšími výkonmi v našich spoločnostiach.

Negatívne ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti nepeňažné účtovné transakcie, vytvorené rezervy na základe princípu opatrnosti z dôvodu pasívnych súdnych sporov vedených voči spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť vo výške 74 000,- EUR. Bližšie budú súdne spory rozpísané v časti „Udalosti osobitného významu“.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje zisk vo výške 82 288,- EUR, čo zodpovedá medziročnému poklesu takmer o 91 tis. EUR. Veľmi výrazne a celkovo kladne ovplyvnili konečný hospodársky výsledok našej spoločnosti výnosy z kapitálového majetku, čo v konečnom výsledku navýšilo hospodársky výsledok - zisk po zdanení na sumu 590 399,- EUR. V medziročnom porovnaní ide o pokles vo výške 295 tis. EUR.

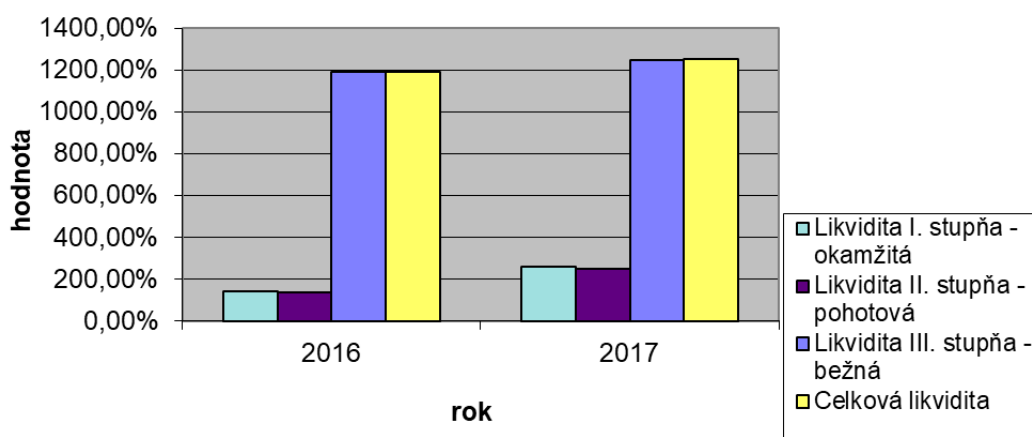
Vykázané vlastné imanie pri porovnaní s minulým rokom významne ovplyvňujú oceňovacie rozdiely z precenení majetku a záväzkov, ktoré ku koncu roku 2017 poklesli na hodnotu 1 066 149,- EUR a tým znížili hodnotu vlastného imania spoločnosti na 24 873 957,- EUR, ktoré súvisí so znížením ziskovosti dcérskych spoločností a v prípade TATRAMATU QUASAR aj s kapitalizáciou majetku do vlastného imania spoločnosti v roku 2016. Prepočítaný objem vlastného imania na 1 akciu predstavuje 68,22 EUR.

3) Ekonomická a finančná analýza spoločnosti

Analýza likvidity spoločnosti

názov ukazovateľa	2016	2017	odporúčaná hodnota
Likvidita I. stupňa - okamžitá	140,72%	259,99%	120%-230%
Likvidita II. stupňa - pohotová	137,45%	250,22%	60%-120%
Likvidita III. stupňa - bežná	1193,05%	1248,43%	110%-160%
Celková likvidita	1193,25%	1249,76%	250%-350%

Vývoj ukazovateľov likvidity



Z vývoja ukazovateľov likvidity vyplývajú nasledujúce výsledky:

Likvidita I. stupňa, ktorá ohodnocuje schopnosť podniku splácať svoje krátkodobé záväzky z finančného majetku (vklady na účtoch a peniaze v pokladni).

Likvidita II. stupňa, ktorá predstavuje schopnosť splácať všetky krátkodobé záväzky (včítane krátkodobých, bežných úverov a rezerv) z finančného majetku.

Likvidita III. stupňa ohodnocuje schopnosť splácať všetky krátkodobé záväzky z obežných aktív po odpočítaní zásob.

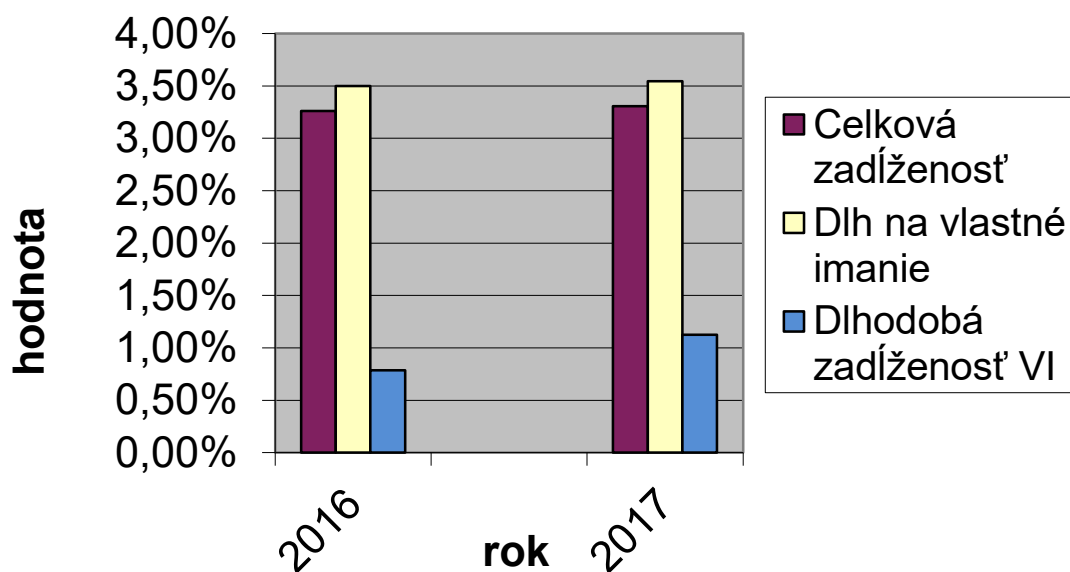
Celková likvidita predstavuje možnosti podniku splácať všetky svoje krátkodobé záväzky z celkovej výšky svojich obežných aktív.

Spoločnosť zhodnocuje svoje voľné finančné zdroje konzervatívnym spôsobom s ohľadom na aktuálne dostupné produkty na trhu a pri dlhodobo nízkych až nulových úrokových sadzbách na terminovaných účtoch s krátkodobou viazanosťou umiestňujeme voľné finančné zdroje do zmenkových produktov bánk a strednodobých likvidných korporátnych dlhopisov česko-slovenských spoločností, ktoré prinášajú výhodnejšie zhodnotenie zdrojov.

Analýza riadenia dlhu a úverovej spôsobilosti

názov ukazovateľa	2016	2017	odporúčaná hodnota
Celková zadĺženosť	3,26%	3,30%	45%-65%
Dlh na vlastné imanie	3,50%	3,54%	80%-120%
Dlhodobá zadĺženosť VI	0,79%	1,13%	35%-60%

Vývoj ukazovateľov zadĺženosti



Ukazovateľ celkovej zadlženosti predstavuje podiel celkových záväzkov spoločnosti k celkovým pasívam, v akom rozsahu je majetok spoločnosti krytý cudzími zdrojmi.

Ukazovateľ dlhu na vlastné imanie – stupeň finančnej samostatnosti vyjadruje zadlženosť vlastného kapitálu.

Dlhodobá zadlženosť vlastného imania predstavuje zadlženosť vlastného imania dlhodobými cudzími zdrojmi.

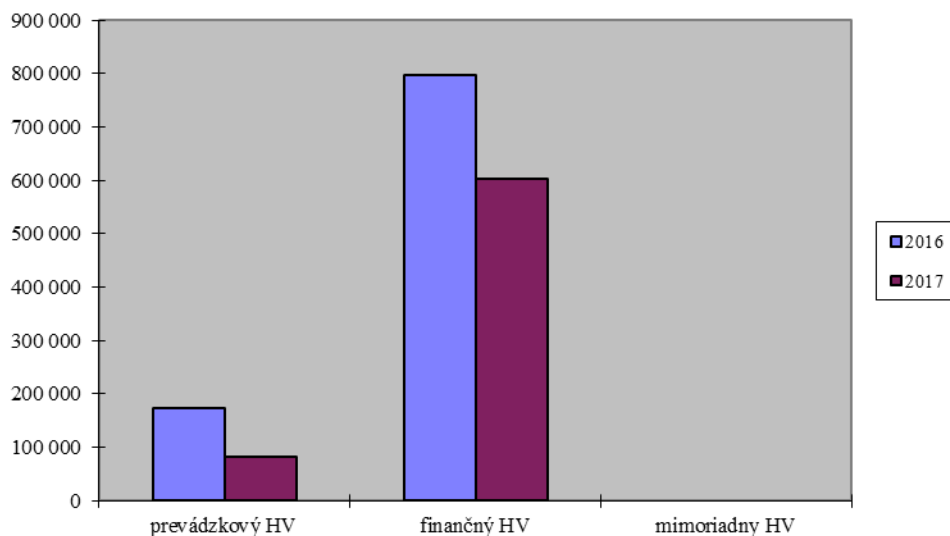
Všetky vykázané hodnoty zadlženosti zostávajú porovnateľné s minulým rokom, mierny nárast súvisí s poklesom hodnoty vlastného imania.

Analýza vývoja nákladov a výnosov

názov ukazovateľa	2016	%	2017	%
prevádzkové výnosy	3 516 368	81,55%	3 359 525	84,52%
finančné výnosy	795 309	18,45%	615 386	15,48%
spolu:	4 311 677	100,00%	3 974 911	100,00%

názov ukazovateľa	2016	%	2017	%
prevádzkové náklady	3 343 282	100,02%	3 277 237	99,65%
finančné náklady	-621	-0,02%	11 671	0,35%
spolu:	3 342 661	100,00%	3 288 908	100,00%

názov ukazovateľa	2016	podiel	2017	podiel
prevádzkový HV	173 086	17,86%	82 288	12,00%
finančný HV	795 930	82,14%	603 715	88,00%
spolu:	969 016	100,00%	686 003	100,00%



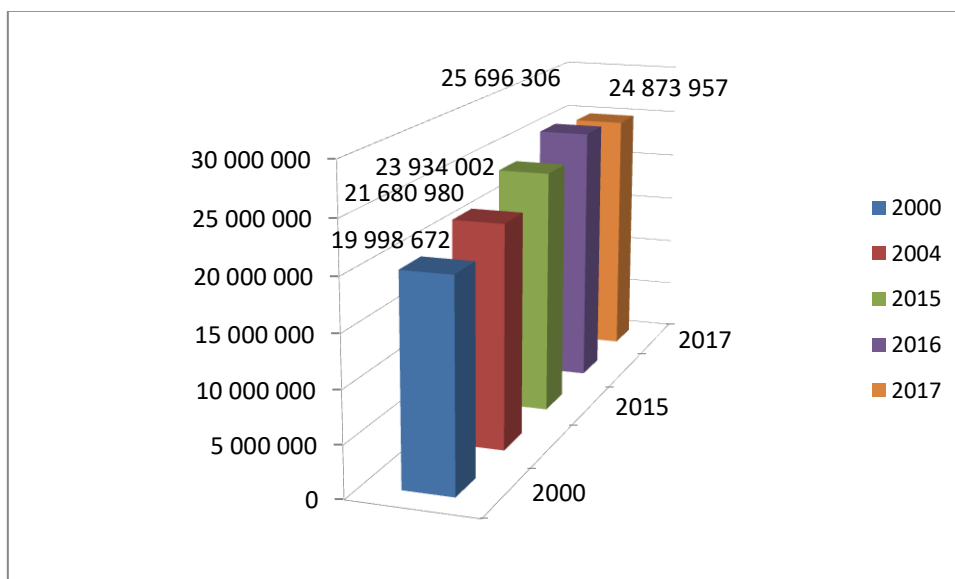
Efektívnejším hospodárením s majetkom spoločnosti – prenájmom skladových plôch a ubytovacích jednotiek dokázala spoločnosť čiastočne kompenzovať takmer 9% pokles výnosov zapríčinený nižšou produkciou u hlavného odberateľa Whirlpool Slovakia Poprad.

Zisk z finančnej činnosti klesol medziročne o 24%.

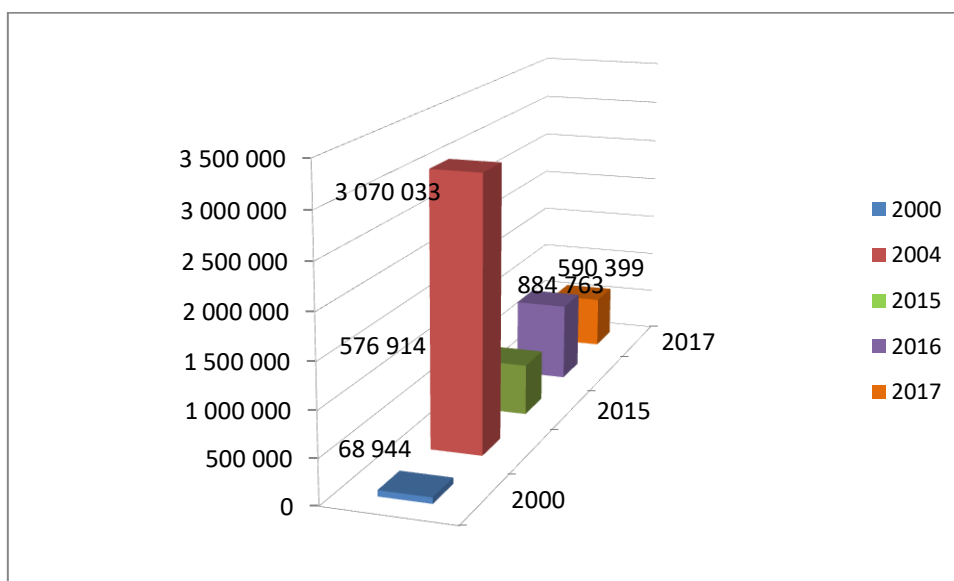
Na tvorbe finančných výnosov sa najvýraznejšie podieľali prijaté dividendy z dcérskej spoločnosti SCAMETATRA, a.s. vo výške 258 tis. EUR a výnosy z krátkodobého finančného majetku vo výške 187 tis. EUR.

Finančné ukazovatele spoločnosti

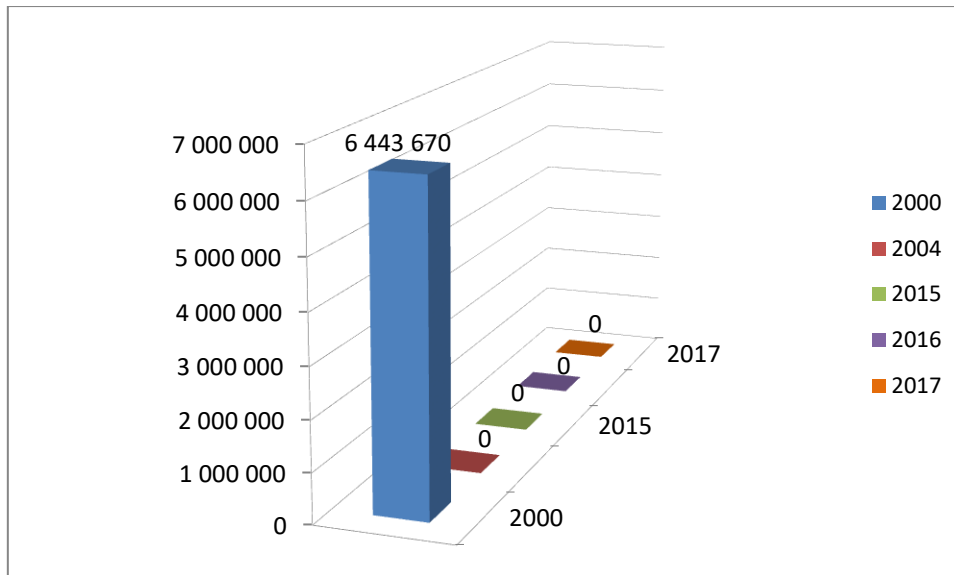
Vývoj vlastného imania spoločnosti v EUR



Vývoj čistého zisku spoločnosti v EUR



Vývoj zadĺženosti spoločnosti v EUR



Celkový pohľad na vývoj finančných ukazovateľov spoločnosti vyjadruje dlhodobú stabilnú finančnú kondíciu spoločnosti, primeranú tvorbu zisku, nulovú zadĺženosť. Neefektívny

hmotný a finančný majetok sa postupne záporne prejavuje pri medziročnom prehodnocovaní vlastného imania spoločnosti.

4) Udalosti osobitného významu

- Spoločnosť eviduje súdny spor, v ktorom je vedená ako žalovaná strana. Konkrétne sa jedná o súdny spor, vedený na Okresnom súde v Poprade č.k. 9C/245/2008 o určenie vlastníckeho práva k pozemku parcelné č. 4409/55 o výmere 29 806 m² na LV č. 432 v k.ú. Tatranská Lomnica. Okresný súd Poprad žalobu v júni 2016 v celom rozsahu zamietol, Mesto Vysoké Tatry podalo odvolanie. Odvolací súd rozsudok zrušil a opätovne vec vrátil na prvostupňové konanie. V marci 2018 Okresný súd Poprad žalobu opätovne v celom rozsahu zamietol. Mesto Vysoké Tatry sa odvolalo.

- Ďalej spoločnosť eviduje súdny spor, v ktorom je tiež vedená ako žalovaná strana. Ide o spor so správkyňou konkurznej podstaty spoločnosti PODTATRAN v.d. Poprad v konkurze JUDr. Stelou Wildeovou. Tá spoločnosť TATRAMAT, akciovú spoločnosť zažalovala o sumu 165 969,- EUR ako doplatok kúpnej ceny za kupované nehnuteľnosti PODTATRAN v.d. Poprad z roku 2006. Tento spor bol rozhodnutý rozsudkom Okresného súdu v Prešove a bol potvrdený aj rozsudkom Krajského súdu v Prešove. TATRAMAT, akciová spoločnosť bola zaviazaná zaplatiť do konkurznej podstaty úpadcu PODTATRAN, v.d. sumu 165 969,- EUR. Na základe ústavnej sťažnosti dňa 19. 6. 2012 Ústavný súd SR vydal Nález č.k. III.ÚS 117/2012, ktorým skonštatoval, že právo spoločnosti na súdnu ochranu bolo porušené a zároveň rozsudok KS Prešov bol zrušený a konanie vrátené na ďalšie konanie na Krajský súd Prešov. Krajský súd v Prešove rozhodol, že vec sa vrátila na konanie Okresnému súdu v Prešove. Ten v októbri 2017 po ďalšom dokazovaní žalobu v plnom rozsahu zamietol. Voči rozsudku podala správkyňa konkurznej podstaty odvolanie.

- TATRAMAT, akciová spoločnosť vedie pasívny súdny spor s Milanom Maliňákom, Poprad o zaplatenie náhrady škody v sume 331 939,29 EUR titulom údajnej škody, ktorá mu vznikla pri vypratani bytu. Po našom odvolaní Krajský súd Prešov vrátil konanie na Okresný súd Poprad, ktorý spoločnosť zaviazal k náhrade nemajetkovej a majetkovej škody 50 649,07 EUR. Voči tomuto rozsudku bolo 31. 05. 2017 podané odvolanie.

- Žaloba podaná správcom konkurznej podstaty BANKRUPTCY & RECOVERY SERVICE, k.s. BRATISLAVA úpadcu TITOL, s.r.o. Bratislava doručená dňa 22. 09. 2017 voči žalovanému v I. rade KREŽ, s.r.o., Spišská Stará Ves a žalovanému v II. rade TATRAMAT a.s. Poprad o určenie neúčinnosti kúpnej zmluvy (pozemky) a doplatenie kúpnej ceny 34 000,- EUR. V konaní obidva žalované strany namietli vecnú neoprávnenosť žaloby a vzniesli námietku premlčania odporovateľnosti právneho úkonu. Zatiaľ nerozhodnuté.

Na udalosti osobitného významu spoločnosť vytvorila v účtovnej závierke rezervu na predpokladané budúce výdavky.

5) Predpokladaný budúci vývoj na rok 2018 – Podnikateľský zámer

Pozorne sledujeme vývoj u kľúčového zákazníka spoločnosti Whirlpool Slovakia v jej popradskom závode, kde naše dcérske spoločnosti dodávajú hliníkové odliatky, polystyrénové tvarovky a plastové dielce pre automatické práčky. Po akvizícii konkurenčnej spoločnosti Indesit prebieha v rámci skupiny Whirlpool Slovakia optimalizácia procesov a prerozdeľovanie výrobných kapacít medzi jednotlivými závodmi, ktorých je v Európe 12. Časť produkcie zhora plnených automatických práčok sa zo závodu v Poprade presunula do Poľska, čo sa prejavilo už v spomínaných nižších tržbách spoločnosti v roku 2017. Racionálne pristupujeme preto aj k vyhlídkam na rok 2018. K aprílu 2018 výroba v našich závodoch poklesla o 15% v porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka z dôvodu nižšieho dopytu po produktoch značky Whirlpool v Európe.

V súvislosti s uvedeným v predchádzajúcom odseku naše spoločnosti aktívne vyhľadávajú nových zákazníkov v iných sektoroch priemyslu, aby sa uvoľnené výrobné kapacity vyplnili novými zákazkami a do budúcnosti aj kompenzovali závislosť na jednom odberateľovi. Vidíme potenciál na Slovensku už s tromi existujúcimi automobilkami a ďalšou, Land Rover – Jaguar, ktorá začne svoju výrobu na jeseň 2018, v dodávkach komponentov pre automobilový priemysel. Z tohto dôvodu sme v roku 2017 založili s talianskym partnerom novú spoločnosť EXPANDTECH, a.s. s podielom 50% na základnom imaní, ktorá výrobne pokryje zvýšené objednávky polypropylénových komponentov. V dcérskej spoločnosti STD, a.s., ktorá sa výrobne špecializuje na polystyrénové tvarovky (EPS) bol plán splnený. Čistý obrat týchto spoločností za rok 2017 dosiahol 7 188 tis. EUR, čo je nárast o 4,5%. V roku 2017 sa zrealizovali investície do menšieho lisu pre EPP a EPS, komponenty za 200 tis. EUR, nádrže na prípravu polypropylénového granulátu EPP za 200 tis. EUR, predpeňovač základného materiálu polystyrénu EPS vo výške 220 tis. EUR.

Aby naše dcérske spoločnosti boli schopné plniť tvrdé požiadavky automobilového priemyslu kladené na kvalitu komponentov, musia pravidelne prechádzať certifikáciou ISO systému kvality a zavádzať vo výrobe najnovšie systémy pre riadenie podnikových zdrojov, ktoré si vyžadujú investície.

Naša ďalšia dcérska spoločnosť SCAMETATRA, a.s. s podielom na základnom imaní vo výške 43% dosiahla za rok obrat 17 540 tis. EUR, čo je pokles o 17% oproti minulému roku, čistý zisk klesol na 366 tis. EUR z dôvodu poklesu výrobných objednávok a konkurenčného tlaku na zníženie marží na dodávaných komponentoch.

V našej 100% dcérskej spoločnosti TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad očakávame v roku 2018 rozšírenie portfólií zákazníkov. Štruktúra podstatného zákazníka

spoločnosť Whirlpool sa očakáva na úrovni 60% z celkového množstva objednávok. Spoločnosť sa snaží presadiť dodávkou hliníkových komponentov pre elektrotechnický a strojársky priemysel v rámci Slovenskej republiky aj do okolitých štátov. Výzvou do roku 2018 sú investície do automatizácie pracovísk s cieľom eliminovať náročnú ľudskú prácu. Spoločnosti bol začiatkom roka 2018 schválený nenávratný finančný príspevok z fondov EÚ vo výške 167 tis. EUR na nákup robotov na vyberanie odliatkov z tlakových lisov a zariadenia na ošetrovanie formy. V roku 2017 spoločnosť realizovala z bankových zdrojov nákup nového plne automatizovaného pracoviska s lisom o výtlaku 1000 ton, robotizovaným výberom odliatkov a orezávacím lisom v celkovej výške takmer 890 tis. EUR. Ďalšími výzvami pre spoločnosť bude zvládnutie personálnej politiky a zabezpečenie dostatočného počtu kvalifikovaných pracovných síl pre splnenie výrobného plánu a zvýšenie efektivity výroby pri väčšom počte zákazníkov a teda širšej štruktúre vyrábaných hliníkových dielcov.

V prevažnej miere naše závody minimalizujú skladové zásoby avšak s ohľadom na požiadavky klientov pre dodávky komponentov „just in time“

Naša spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť v roku 2018 získala územné povolenie na výstavbu Priemyselného parku Veľká Lomnica a intenzívne pracujeme na získaní stavebného povolenia na výstavbu elektrickej prípojky VN, regulačnej stanice plynu, prípojky vody a kanalizácie. Očakávané náklady investícií na rok 2018 sú 400 tis. EUR. Predstavenstvo spoločnosti vedie intenzívne rokovania so zahraničným investorom, ktorý má záujem postaviť svoj nový závod práve na našich pozemkoch, čím by došlo k realizácii investičného zámeru a efektívnemu zhodnoteniu vložených investičných nákladov. V rámci priemyselného areálu v matejovskej spoločnosti plánuje preinvestovať 100 tis. EUR na opravu a údržbu zariadení.

Predstavenstvo spoločnosti v januári 2018 rozhodlo o započatí výstavby bytového domu so 14 bytmi v Matejovciach, ktoré budú určené na prenájom a prioritne ponúknuté výrobným spoločnostiam v okolí ako firemné ubytovanie pre mladé rodiny alebo zamestnancov, ktorí dochádzajú do Popradu za prácou. Celá stavba by mala byť dokončená v Novembri 2018. Investičné náklady predstavujú 570 tis. EUR.

Spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť za rok 2017 neinvestovala prostriedky do oblasti výskumu a vývoja. Jej činnosť nemá vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť. TATRAMAT, akciová spoločnosť nemá vydané žiadne dlhopisy ani žiadne dočasné listy. K 31.12.2017 nevlastní naša spoločnosť žiadne vlastné akcie. Spoločnosť nevlastní žiadne dočasné listy. Materská spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

6) Návrh na zúčtovanie, resp. vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2017

Dosiahnutý zisk po zdanení:	590 398,96 EUR
Zisk na rozdelenie celkom:	590 398,96 EUR
Tvorba rezervného fondu:	59 039,90 EUR
Dividendy:	-
Odmeny – Tantiemy členov orgánov spoločnosti:	-
Nerozdelený zisk minulých rokov:	531 359,06 EUR

7) Výplata odmien – tantiem členom orgánov spoločnosti z nerozdeleného zisku minulých rokov

156.000 EUR

8) návrh na vyplatenie dividend z nerozdeleného zisku minulých rokov

1,00 eur / akcia

Poprad, 1. jún 2018
Za Predstavenstvo spoločnosti

Ing. Ján Miško
predseda predstavenstva

PROSORT

spol. s r. o. Poprad

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
TATRAMAT, akciová spoločnosť, Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť (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 (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 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 sa obdržali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Poprade dňa 29. mája 2018 okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 14. júna 2018.

PROSORT, spol. s r. o. Poprad

Licencia UDVA č. 335



Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová, kľúčový štatutárny audítor

Licencia SKAU č. 872