

# VÝROČNÁ SPRÁVA

za obdobie od 1.10.2016 do 30.09.2017

za spoločnosť

## DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o.

RNDr. Pančišin Lubomír

konateľ spoločnosti

## OBSAH

<b>1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI.....</b>	<b>3</b>
1.1. PREDMET PODNIKANIA .....	3
1.2. SPOLOČNÍCI A ČLENovia ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU SPOLOČNOSTI.....	4
<b>2. ÚVODNÉ SLOVO KONATEĽA SPOLOČNOSTI.....</b>	<b>4</b>
<b>3. HISTÓRIA SPOLOČNOSTI A VÝVOJ V UPLYNULOM ÚČTOVNOM OBDOBÍ .....</b>	<b>5</b>
<b>4. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ SPOLOČNOSTI.....</b>	<b>5</b>
<b>5. NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA SLEDOVANÉ OBDOBIE .....</b>	<b>5</b>
<b>6. FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI.....</b>	<b>6</b>
6.1. PREHĽAD ZÁKLADNÝCH UKAZOVATEĽOV .....	6
6.2. ŠTRUKTÚRA MAJETKU .....	6
6.3. KAPITÁLOVÁ ŠTRUKTÚRA ZDROJOV KRYTIA .....	6
6.4. ROZBOR SÚVAHOVÝCH POLOŽIEK.....	7
6.5. VYBRANÉ POMEROVÉ UKAZOVATEĽE.....	8
6.6. POPIS VYBRANÝCH UKAZOVATEĽOV (ZA OBDOBIE OD 01.10.2016 DO 30.09.2017).....	9
<b>7. STAROSTLIVOSŤ O ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A PRACOVNÉ PROSTREDIE .....</b>	<b>9</b>
<b>8. STRATEGICKÉ ZÁMERY A UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA .....</b>	<b>10</b>
<b>9. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA OBDOBIE OD 01.10.2016 DO 30.9.2017 A SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA.....</b>	<b>10</b>

# 1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: **DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o.**  
Sídlo: Priemyselná 720, 072 22 Strážske  
IČO: 36 578 380  
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Založenie spoločnosti: 18.03.2004  
Deň zápisu : 06.04.2004

Obchodný register : Obchodný register Okresný súd Košice I,  
oddiel Sro, vložka 14788/V

## 1.1. Predmet podnikania

- výroba formalínu, formaldehydových kondenzátov, výrobkov na báze formaldehydu
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov
- prenájom strojov a prístrojov
- výroba tlakového vzduchu a chladiacej vody
- prekladanie nákladov - tovarov
- skladovanie
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- zvaračské práce
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- montáž a opravy strojov, zariadení a prístrojov pre všeobecné účely a ich náhradných dielov
- služby colnej deklarácie
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- výroba anorganických a organických chemikálií, regenerácia katalyzátorov
- reklamná činnosť a marketing
- činnosť technických poradcov v oblasti chémie
- poriadanie odborných kurzov, školení a vzdelávacích akcií, vrátane ich vecného a odborného zabezpečenia mimo vzdelávania v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci
- lektorská činnosť
- výroba tepla, rozvod tepla

**Základné imanie:** 995 819 EUR

Základné imanie bolo vytvorené peňažnými vkladmi spoločníkov.

## 1.2. Spoločníci a členovia štatutárneho orgánu spoločnosti

**Spoločníci:** Kronospan Chemical Holdings Limited  
Tagmatarchou Poulou, 9 GRAYOAK HOUSE , Ayios Andreas - Nicosia  
P.C. 1101  
Cyprus  
Výška vkladu: 985 860 EUR

DUKOL Ostrava, s.r.o.  
Chemická 1/2039  
709 03 Ostrava – Mariánske Hory  
Česká republika  
Výška vkladu: 9 959 EUR

**Štatutárny orgán:** RNDr. Lubomír Pančišin – konateľ od 20.03.2017  
(Ing. Róbert Macko – konateľ do 20.03.2017)  
Ing. Kamila Pavelcová – konateľka

**Konanie:** Za spoločnosť konajú a podpisujú konatelia každý samostatne. Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti sa podpisujú tak, že k vytlačenému menu spoločnosti pripojí svoj podpis konateľ samostatne.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2017 bol 31.

## 2. Úvodné slovo konateľa spoločnosti

Spoločnosť DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. dosiahla v hospodárskom roku 2016/17 v oblasti výroby lepidiel na báze močovino-formaldehydových a melamín-močovino-formaldehydových kondenzátov a výroby formalínu pozitívny hospodársky výsledok.

Cieľom spoločnosti pre najbližšie obdobie ostáva zlepšovanie kvalitatívnych parametrov našich lepidiel, optimalizácia spotrebných noriem a znižovanie nákladov, a súčasne pokračovanie v trende zlepšovania ochrany životného prostredia a zlepšovania pracovného prostredia. Nemenej dôležitým cieľom je aj vývoj nových výrobkov a spolupráca s novými zákazníkmi.

Predpokladom úspešného plnenia podnikateľského zámeru našej spoločnosti v ďalšom období sú vzdelávanie, skúsenosti a najmä snaha našich zamestnancov o zvyšovanie kvality každej práce, udržanie dobrého mena spoločnosti na trhu a o prosperitu.



RNDr. Lubomír Pančišin – konateľ

### 3. História spoločnosti a vývoj v uplynulom účtovnom období

Spoločnosť DIAKOL STRÁŽSKE, s. r. o. bola založená spoločenskou zmluvou dňa 18.03.2004 a vznikla dňom zápisu do Obchodného registra dňa 06.04.2004.

Svojim charakterom je to výrobná spoločnosť produkujúca svojimi 31 zamestnancami široký sortiment formaldehydových kondenzátov založených na hlavných surovinových zložkách – metanol, močovina, melamín a lúh sodný. Súčasťou spoločnosti je aj výroba formalínu ako polotovaru používaného pri výrobe lepidiel, s vysokým podielom výroby formalínu ako tovaru na predaj.

Výrobky spoločnosti sú predávané ako lepidlá, pre použitie v drevospracujúcom priemysle, pri výrobe drevotriekových dosák, preglejok, nábytku, izolačných materiálov a pod.

Ekonomickú a obchodnú činnosť začala 1.7.2004.

**Hospodársky rok 2016-17** (od 01.10.2016 do 30.09.2017) - **d'alej len 2017** - je možné charakterizovať ako stabilizovanie výkonnosti firmy v období vyššieho predaja a výroby výrobkov a vysporiadania sa s náročnými obchodnými a ekonomickými úlohami spojenými s upevňovaním si postavenia na domácom a zahraničnom trhu.

Celkovo možno činnosť spoločnosti v roku 2017 hodnotiť pozitívne, keď tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb boli dosiahnuté vo výške 35 845 943 EUR.

### 4. Predpokladaný vývoj spoločnosti

**V nasledujúcom roku si spoločnosť stanovila ciele na dosiahnutie :**

- zlepšenie a udržanie kvality lepidiel
- vývoj nových lepidiel pre nízke lisovacie faktory
- modernizácia technológie a ekonomizácia výroby
- optimalizácia technológie výroby formalínu a výroby lepidiel s cieľom plne pokryť potreby zákazníkov a dosiahnuť pozitívny ekonomický efekt
- zavedenie a zvyšovanie podielu lepidiel pre dosky triedy ELE/CARB
- zvýšenie predaja lepidiel a spolupráca s novými zákazníkmi
- zvyšovanie flexibility a pracovných schopností zamestnancov

### 5. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za sledované obdobie

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu rozdeliť zisk za rok 2016-17 vo výške 424 882 EUR nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 424 882 EUR

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku bol schválený Valným zhromaždením dňa 28.02.2018.

## 6. Finančná situácia spoločnosti

### 6.1. Prehľad základných ukazovateľov

Ukazovateľ	Mena	Skutočnosť
Výnosy celkom	EUR	36 194 234
Náklady celkom (bez daní)	EUR	35 666 968
Hospodársky výsledok pred zdanením	EUR	527 266
Pridaná hodnota	EUR	1 444 910

Spoločnosť DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. dosiahla v roku 2017 účtovný hospodársky výsledok pred zdanením (zisk) 527 266 EUR. Hospodársky výsledok po zdanení predstavuje zisk 424 882 EUR.

Náklady na výskum a vývoj nových typov lepidiel a lepidlových systémov predstavovali v tomto období 423 EUR.

### 6.2. Štruktúra majetku

Spoločnosť vykazuje k 30.09.2017 aktíva vo výške 7 544 039 EUR, z čoho predstavuje :

- neobežný majetok -netto hodnota 2 401 926 EUR
- obežný majetok - netto hodnota 5 129 899 EUR
- časové rozlíšenie výške 12 214 EUR.

Krátkodobé pohľadávky spoločnosti vo výške 2 644 621 EUR tvoria predovšetkým pohľadávky z obchodného styku 2 057 290, daňové pohľadávky vo výške 587 331 EUR.

### 6.3. Kapitálová štruktúra zdrojov krytia

Vlastné imanie spoločnosti predstavuje 4 539 988 EUR a tvorí ho vklad spoločníkov vo výške 995 819 EUR, zákonný rezervný fond 177 583 EUR, výsledok hospodárenia minulých rokov 2 941 704 EUR a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení vo výške 424 882 EUR.

Závazky (cudzie zdroje) predstavujú 3 004 051 EUR, z toho:

- dlhodobé záväzky tvoria 307 255 EUR, z čoho najväčší podiel predstavuje odložený daňový záväzok vo výške 305 068 EUR, potom záväzky zo sociálneho fondu 2 187 EUR.
- krátkodobé záväzky spoločnosti vo výške 2 656 925 EUR, z čoho najväčší podiel tvoria záväzky z obchodného styku vo výške 2 599 063 EUR (vrátane nevyfakturovaných dodávok vo výške 16 910 EUR). Daňové záväzky predstavujú výšku 9 889 EUR
- krátkodobé rezervy vo výške 39 871 EUR
- bežné bankové úvery čerpané k 30.09.2017 neboli.

#### 6.4. Rozbor súvahových položiek

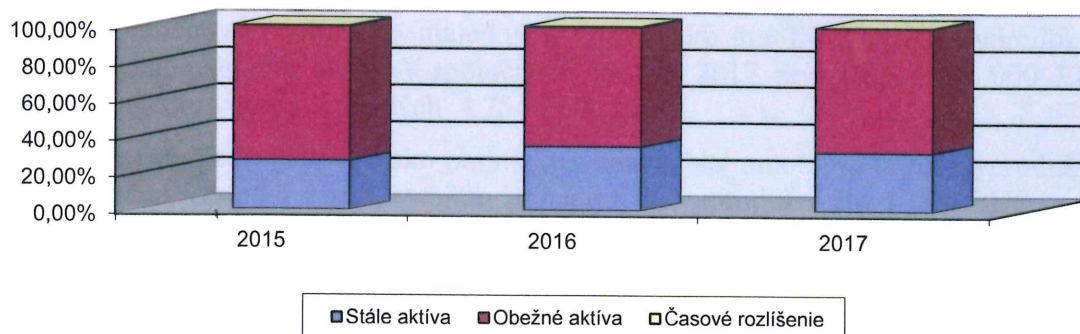
Rozbor aktív		2017	2016	2015
	<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b>	<b>31,84%</b>	<b>34,66%</b>	<b>26,65%</b>
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	0%	0%	0%
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	31,84%	34,66%	26,65%
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	0%	0%	0%
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b>	<b>68,00%</b>	<b>64,93%</b>	<b>73,11%</b>
B.I.	Zásoby	13,87%	13,58%	14,24%
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0%	0%	0%
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	35,06%	32,75%	33,46%
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0%	0%	0%
B.V.	Finančné účty	19,07%	18,60%	25,41%
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0,16%</b>	<b>0,41%</b>	<b>0,24%</b>

Rozbor pasív		2017	2016	2015
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE a ZÁVAZKY</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie</b>	<b>60,18%</b>	<b>62,36%</b>	<b>51,02%</b>
A.I.	Základné imanie	13,20%	13,46%	9,80%
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	0%	0%	0%
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	2,36%	2,40%	1,75%
A.VII..	Výsledok hospodárenia minulých rokov	38,99%	37,98%	36,87%
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	5,63%	8,52%	2,60%
<b>B.</b>	<b>Závazky</b>	<b>39,82%</b>	<b>37,64%</b>	<b>48,98%</b>
B.I.	Dlhodobé záväzky	4,07%	4,58%	3,64%
B.II.	Dlhodobé rezervy	0%	0,06%	0%
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0%	0%	0%
B.IV.	Krátkodobé záväzky	35,22%	32,20%	44,69%
B.V.	Krátkodobé rezervy	0,53%	0,79%	0,66%
B.VI.	Bežné bankové úvery	0%	0%	0%
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0%	0%	0%
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>

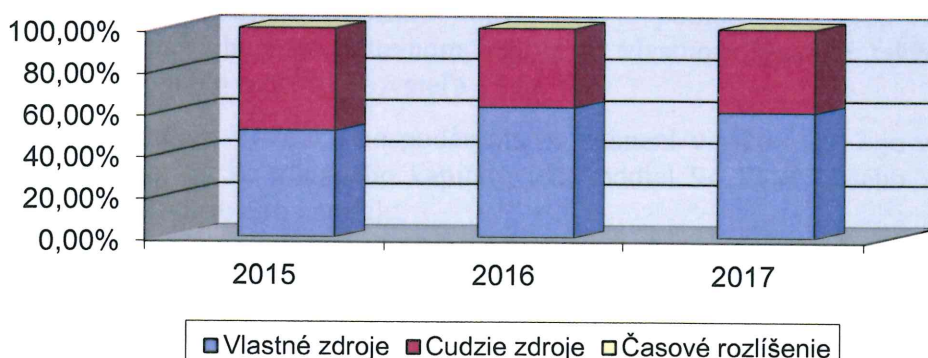
Rozbor súvahových položiek nám znázorňuje, ako je štrukturálne členený majetok spoločnosti (aktíva) a zdroje krytia tohto majetku (pasíva). Dlhodobý majetok tvorí 31,84 % z celkového majetku spoločnosti a obežný majetok, ktorý zahŕňa zásoby, pohľadávky a finančné účty predstavuje 68,00 % majetku. Tento majetok je krytý z cudzích zdrojov (39,82 %) a z vlastných zdrojov (60,18 %).

Vývoj podielu stálych a obežných aktív a podielu cudzích a vlastných zdrojov krytia majetku spoločnosti od roku 2015 do roku 2017 znázorňujú nasledujúce grafy:

**Štruktúra aktív v spoločnosti v rokoch 2015, 2016 a 2017**



**Štruktúra pasív spoločnosti v rokoch 2015, 2016 a 2017**



### 6.5. Vybrané pomerové ukazovatele

p.č.	Ukazovateľ	2017	2016	2015
		1.10.2016-30.09.2017	1.10.2015-30.09.2016	1.10.2014-30.09.2015
1.	Obrat aktív	4 754	4 226	4 137
2.	Obrat zásob	34 287	31 118	28 192
3.	Rentabilita kapitálu(z hrubého zisku )	6,99%	10,95%	3,30%
4.	Rentabilita kapitálu( z čistého zisku )	5,63%	8,52%	2,60%
5.	Rentabilita vlastného kapitálu ( z hrubého zisku )	11,61%	17,55%	6,60%
6.	Rentabilita vlastného kapitálu ( z čistého zisku )	9,36%	13,67%	5,10%
7.	Bežná likvidita	1,931	2,017	1,317
8.	Produktivita práce z pridanej hodnoty	46 610 EUR	54 315 EUR	38 914 EUR
9.	Produktivita práce z tržieb	1 157 009 EUR	979 517 EUR	1 241 543 EUR

## 6.6. Popis vybraných ukazovateľov (za obdobie od 01.10.2016 do 30.09.2017)

1. **Obrat aktív** je ukazovateľ, ktorý vyjadruje využitie celkových aktív spoločnosti (celkového majetku) a udáva, aké množstvo tržieb vyprodukuje jedna jednotka aktív. V spoločnosti za rok 2017 pripadalo na 1 000 EUR majetku vyprodukovaných 4 754 EUR tržieb.
2. **Obrat zásob** podobne ako obrat aktív udáva, aké množstvo tržieb vyprodukuje jedna jednotka zásob, v tomto prípade teda vyprodukovalo 1 000 EUR zásob 34 287 EUR tržieb.
3. **Rentabilita kapitálu** vyjadruje, aký podiel predstavuje dosiahnutý zisk bežného roku na celkovom kapitále. Pri dosiahnutom výsledku hospodárenia pred zdanením v roku 2017 je v pomere ku celkovej výške kapitálu jeho podiel 70 EUR zisku pred zdanením na 1 000 EUR kapitálu.
4. Pri dosiahnutom výsledku hospodárenia po zdanení v roku 2017 je v pomere ku celkovej výške kapitálu jeho podiel 56 EUR čistého zisku na 1 000 EUR kapitálu.
5. **Rentabilita vlastného kapitálu** udáva, aký je podiel zisku pred zdanením dosiahnutého v bežnom účtovnom období na vlastnom kapitále, takže v roku 2017 je hodnota tohto ukazovateľa 11,61 %.
6. Pri dosiahnutom výsledku hospodárenia po zdanení v roku 2017 je v pomere ku celkovej výške vlastného kapitálu jeho podiel 94 EUR čistého zisku na 1 000 EUR vlastného kapitálu.
7. **Ukazovateľ bežnej likvidity** znázorňuje, v akej miere sú krátkodobé záväzky vrátane krátkodobého úveru kryté krátkodobými pohľadávkami a finančným majetkom (ide o tzv. finančný vankúš spoločnosti). V spoločnosti DIAKOL STRÁŽSKE k 30.09.2017 má tento ukazovateľ hodnotu 1,931, t. j. krátkodobé likvidné aktíva postačujú na krytie krátkodobých likvidných pasív.
8. **Produktivita práce z pridanej hodnoty** vyjadruje, aká výška pridanej hodnoty pripadá v priemere na jedného pracovníka. Za rok 2017 každý pracovník spoločnosti vyprodukoval 46 610 EUR.
9. **Produktivita práce z tržieb** zobrazuje, aká výška tržieb (tržby z predaja tovaru a tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb) pripadá v priemere na jedného pracovníka, t. j. aké množstvo tržieb vyprodukuje v priemere jeden pracovník spoločnosti. Za rok 2017 teda vyprodukoval každý pracovník DIAKOLu 1 157 009 EUR tržieb.

## 7. Starostlivosť o životné prostredie a pracovné prostredie

V oblasti ochrany životného prostredia sme v hodnotenom období nadväzovali na pozitívne trendy z predchádzajúceho roku, hlavne v ukazovateli znižovania vplyvu našej výroby na životné prostredie a plnenie predpísaných limitov. Spoločnosť sa zameriavala na prevenciu, a to predovšetkým školenia, preventívne prehliadky, monitoring pracovných podmienok a ich vyhodnocovanie.

Zvýšila sa technická vybavenosť pracovísk, so znížením prárčnosti a zlepšila sa úroveň bezpečnosti práce najmä pri čistení zariadenia.

## **8. Strategické zámery a udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**

Po skončení účtovného obdobia po 30.09.2017 došlo k nevýraznej zmene štruktúry zákazníkov. Strategické zámery spoločnosti vychádzajú z realizovaných technicko-organizačných a ekonomických opatrení, ozdravenie a posilnenie spoločnosti najmä zavedením inovovaných výrobkov a opatreniami na zníženie nákladovosti výroby a zvýšenie konkurencieschopnosti našich výrobkov.

V oblasti zabezpečenia prepravy surovín, obava zo zastavenia tranzitnej prepravy surovín cez Ukrajinu sa aj čiastočne naplnila, spoločnosť zaznamenala dočasné obmedzenia a očakáva problémy aj v nasledovnom období. Z prevádzkovo-bezpečnostných dôvodov, preto spoločnosť obnovila spoluprácu aj s alternatívnymi dodávateľmi surovín. Iné riziká spoločnosť nepovažuje za významné.



RNDr. Ľubomír Pančíšin - konateľ

## **9. Účtovná závierka za obdobie od 01.10.2016 do 30.9.2017 a správa nezávislého audítora**

Na nasledujúcich stranách je uvedené plné znenie účtovnej závierky za obdobie od 1.10.2016 do 30.9.2017 spolu so správou nezávislého audítora.



## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

k 30. septembru 2017

**DIAKOL STRÁŽSKE, s. r. o.**

*Sídlo spoločnosti:*

DIAKOL STRÁŽSKE, s. r. o.  
Priemyselná 720  
072 22 Štrážske  
IČO: 36 578 380

**TPA AUDIT, s. r. o.**

Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111  
E-mail: [office@tpa-group.sk](mailto:office@tpa-group.sk), [www.tpa-group.sk](http://www.tpa-group.sk), IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131  
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B

Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

Nezávislý člen Baker Tilly Europe Alliance.



## OBSAH

<i>Časť</i>	<i>Strana/Príloha</i>
Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe	
Výročná správa k 30. septembru 2017	
Účtovná závierka k 30.septembru 2017	Príloha A

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom DIAKOL STÁŽSKE, s. r. o.:

### k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti DIAKOL STRÁŽSKE k 30. septembru 2017, uvedenú v Prílohe A priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 13/11/2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DIAKOL STRÁŽSKE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 30. septembru 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

3. 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

4. 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

5. 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 súhrme by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. 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 – dodatok správy nezávislého audítora*

7. 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 11.5.2018



TPA AUDIT s.r.o.  
Licencia SKAu č. 304  
Pribrinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko



Ing. Ivan Paule, CA, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 847