

FASTNET, s.r.o.

so sídlom M. R. Štefánika 19, 911 60 Trenčín

Výročná správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a stave jej majetku za rok 2017

Obsah:

- 1. Profil a predmet činnosti spoločnosti*
- 2. Spoločníci a orgány spoločnosti.*
- 3. Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2017*
- 4. Používané účtovné princípy*
- 5. Ročná účtovná závierka a audit za r. 2017*
- 6. Predpokladaný vývoj podnikania*

1. Profil a predmet činnosti spoločnosti, informácie o účtovnej jednotke

a/ Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

FASTNET, s.r.o.

M. R. Štefánika 19, 911 60 Trenčín

dátum založenia : 22. apríla 2005

dátum vzniku spoločnosti : 6. mája 2005

zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín , oddiel: Sro , vložka číslo: 15663/R

b/ Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných ohlasovacích živností (veľkoobchod)
- výroba technických textílií – priadze, laná, siete, plachty
- výroba a spracovanie kovových lán a jednoduchých kovových výrobkov
- baliace činnosti
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovnej evidencie
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- činnosť účtovných poradcov
- skladovanie (s výnimkou verejného skladu)
- reklamné činnosti
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 tony vrátane prípojného vozidla

c/ Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31.12.2017 bol evidovaný v počte 28.

d/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

2. Spoločníci a orgány spoločnosti

V zmysle výpisu z Obchodného registra je štruktúra spoločníkov spoločnosti nasledovná:

štruktúra k 31.12.2017	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	absolútne v €	%	%
Erik Martin de Graaf	3 320,00	10,00	10,00
Maarten Cornelis de Graaf	3 320,00	10,00	10,00
Maritiem Holding B.V.	26 556,00	80,00	80,00
spolu	33 196,00	100,00	100,00

Štatutárny orgán :

Erik Martin de Graaf
Maarten Cornelis de Graaf

- konateľ, vznik funkcie od 06. 05. 2005
- konateľ, vznik funkcie od 06. 05. 2005

Dozorná rada :

Dozorná rada nie je ustanovená.

3. Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2017

V roku 2017 sa prejavil mierny pokles trhu. V rámci tohto procesu naša spoločnosť i napriek pokračujúcemu nárastu cien vstupov udržala svoje postavenie na trhu výroby a predaji technických textílií. V roku 2017 mala spoločnosť zisk (po zdanení) 6.111 EUR. V porovnaní s rokom 2016 sa zisk znížil o 76,99 %.

Výnosy za rok 2017 boli celkom 1.282.627 a náklady 1.272.682 €. V porovnaní s rokom 2016 sa výnosy znížili (1.478.036 €) o 13,22 % a náklady (1.447.377 €) sa znížili o 12,07 %. Podrobnejšie rozdiely jednotlivých výnosov a nákladov, resp. aktív a pasív vidíme v tabuľke č. 1. a 2.

Vývoj zamestnanosti bol počas celého roka nezmenený. Na začiatku roka bolo vo firme 28 pracovníkov a na konci roka 28. Medziročná zmena bola vo výške 0,00 %.

V roku 2017 sme aj naďalej vyrábali v prenajatých priestoroch, takže hľadanie nových výrobných priestorov bude prvoradým a hlavným cieľom aj pre rok 2018.

3.1. Výsledky hospodárenia v roku 2017.

Tabuľka č.1.

Výkaz ziskov a strát

	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rozdiel v % 2017 / 2016
Výnosy celkom	1 410 057	1 478 036	1 282 627	-13,22%
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0,00%
Tržby z predaja vlastných vyr. a služieb	1 352 546	1 435 675	1 235 147	-13,97%
Zmena stavu zásob	25 693	-138	26 460	-19273,91%
Prevádzkové výnosy	31 736	42 497	21 009	-50,56%
Fin. a mimoriadne výnosy	82	2	11	450,00%
Náklady celkom	1 360 748	1 447 377	1 272 682	-12,07%
Náklady na obstaranie predaného materiálu	0	0	0	0,00%
Spotreba mater., energie a iné	774 243	853 785	640 992	-24,92%
Služby	121 593	123 160	117 205	-4,84%
Osobné náklady	426 104	432 789	463 690	7,14%
Dane a poplatky	4 925	5 772	4 895	-15,19%
Odpisy	14 517	8 482	19 890	134,50%
Prevádzkové náklady	4 708	6 802	5 380	-20,91%
Finančné a mimoriadne náklady	14 658	16 587	20 630	24,37%
Pridaná hodnota	482 403	458 592	503 410	9,77%
Hospodársky výsledok	35 980	26 560	6 111	-76,99%
Daň z príjmov splatná	15 317	4 082	2 880	-29,45%
Daň z príjmov odložená	-1 988	17	954	5511,76%

Tabuľka č. 2

Súvaha

	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rozdiel v % 2017 / 2016
Aktíva	1 241 254	1 326 099	1 242 893	-6,27%
Hmotný a nehmotný IM	134 289	200 119	183 651	-8,23%
Obežné aktíva	1 054 954	1 088 608	1 040 030	-4,46%
- z toho zásoby	165 914	177 465	199 204	12,25%
pohľadávky	876 393	903 940	821 940	-9,07%
finančný majetok	12 647	7 203	18 886	162,20%
Ostatné aktíva	52 011	37 372	19 212	-48,59%
Pasíva	1 241 254	1 326 099	1 242 893	-6,27%
Základné imanie	33 196	33 196	33 196	0,00%
Fondy a rezervy	41 820	45 122	48 544	7,58%
Nerozdelený zisk min. období	558 123	594 103	620 663	4,47%
Zisk z bežného obdobia	35 980	26 560	6 111	-76,99%
Cudzie zdroje	572 024	627 118	534 379	-14,79%
- z toho záväzky	572 024	627 118	534 379	-14,79%
Úvery	0	0	0	0,00%
Ostatné pasíva	111	0	0	0,00%

3.2. Výnosy.

Celkové výnosy za rok 2017 boli vo výške : **1.282.627 EUR.**

Tržby za predané výrobky, tovary a služby podľa krajín a jednak podľa charakteru tržieb v porovnaní s predchádzajúcim rokom boli :

Oblasť odhytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účetné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 2016	Bežné účetné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 2016	Bežné účetné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 2016
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	0	0	0	0	0
krajiny EÚ	0	0	625 793	863 197	609 354	572 478
ostatné krajiny	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	625 793	863 197	609 354	572 478

<i>V roku 2017 mala tieto ostatné výnosy :</i>	21 020
<i>Tržby z predaja HIM</i>	0
<i>Tržby z prevádzkovej činnosti</i>	21 009
<i>Tržby z predaja cenných papierov (dcéry)</i>	0
<i>Kurzové zisky</i>	0
<i>Ostatná finančné výnosy</i>	11

3.3. Vývoj dovozu a vývozu .

Dovozy z 3. krajín ako aj vývozy do 3. krajín sa v činnosti spoločnosti nevyskytujú.

3.4. Náklady.

<i>V roku 2017 boli náklady celkom vo výške :</i>	1 272 682
<i>Náklady na spotrebu materiálu a energie</i>	640 992
<i>Náklady na predaný tovar</i>	0
<i>Náklady na služby</i>	117 205
<i>Náklady osobné (mzdy , odvody)</i>	463 690
<i>Dane a poplatky</i>	4 895
<i>Odpisy H a NIM</i>	19 890
<i>Ostatné prevádzkové náklady</i>	5 380
<i>Nákladové úroky</i>	20 142
<i>Kurzové straty</i>	102
<i>Ostatné finančné náklady</i>	386

*Spoločnosť v roku 2017 nemala účtované náklady v oblasti výskumu a vývoja.
Spoločnosť v roku 2017 nenadobúdala vlastné obchodné podiely.*

3.5. Obstaranie dlhodobého majetku.

<i>Softvér v hodnote</i>	0
<i>Technické zhodnotenie budov v hodnote</i>	0
<i>Stroje v hodnote</i>	0
<i>Dopravné prostriedky v hodnote</i>	0
<i>Pozemky v hodnote</i>	0
<i>Obstaraný HIM neodpisovaný</i>	0
<hr/>	
<i>Spolu</i>	0

3.6. Leasing hmotného majetku.

V predchádzajúcom roku (2016) došlo k uzatvoreniu dvoch leasingových zmlúv: na úžitkový automobil IVECO a na náves k tomuto autu. Obidva predmety sa aj v roku 2017 využívajú na dodávky vlastných výrobkov k zákazníkom.

Spoločnosť má poistený všetky zariadenia a zásoby na sklade. V roku 2017 náklady na poistenie majetku tvorili 5.146 Eur a príjem za náhradu škody z poistných udalostí bol 0 Eur (poistné udalosti sa nevyskytli).

3.7. Pohľadávky.

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

V roku 2017 nedošlo k výrazným zmenám platobnej disciplíny zo strany našich klientov a preto sme nemenili opravné položky k pohľadávkam.

Prehľad stavu a vývoja pohľadávok uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.12.2017	K 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	193 056	196 330
Pohľadávky po lehote splatnosti	627 867	705 639
Dlhodobé pohľadávky	1 017	1 971
S p o l u	821 940	903 940

3.8. Záväzky.

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

Prehľad stavu a vývoja záväzkov uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

Celkom záväzky :	K 31.12.2017	K 31.12.2016
Záväzky v lehote splatnosti	293 710	275 162
Záväzky po lehote splatnosti	211 717	323 709
Dlhodobé záväzky	1 424	1 564
Bankové úvery	0	0
Rezervy	27 528	26 683
S p o l u	534 379	627 118

3.9. Peňažné prostriedky.

Stav peňažných prostriedkov a cením ku dňa zostavenia účtovnej závierky bol nasledovný:

Účty v bankách	17 586
Peniaze v hotovosti	1 300
Ceniny	0

3.10. Bankové úvery.

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis úveru	mena	Ročný úrok v %	Splnatosť	Stav 31.12.2017
Bankový úver -	EUR			0
Bankový úver --	EUR			0
Krátkodobé úvery spolu				0
Bankový úver --	EUR		financovanie skladu automobilov	0
Bankový úver --	EUR			0
Dlhodobé úvery spolu				0
Úvery celkom				0

V roku 2017 nedošlo k žiadnym zmenám v úverovej politike spoločnosti. Spoločnosť nečerpala žiadny úver z akejkoľvek banky.

4. Používané účtovné princípy

Spoločnosť vedie podvojnú účtovnú evidenciu podľa účtovnej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľské subjekty MF SR č. 23054/2002-92. Stavby účtov k 01. 01. 2017 boli otvorené správne, zásady účtovania boli dodržané. Účtovné knihy sú vedené v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z. z., Účtovná závierka nadväzuje na hlavnú knihu. Aktíva sú oceňované v súlade so zákonom o účtovníctve a organizačnou smernicou OS 08 Vedenie účtovníctva. Investičný majetok sa odpisuje podľa zákona č.595/2003 Zb. o daniach z príjmov.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o ponechaní disponibilného zisku za rok 2016 formou nerozdeleného zisku minulých rokov v spoločnosti.

Po skončení účtovného obdobia roku 2017 nenastali udalosti osobitného významu, ktoré by sa týkali účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Spoločnosť nemá v zahraničí zriadenú organizačnú zložku, ani nie je registrovaná pre účely DPH v inom členskom štáte EU.

5. Ročná účtovná závierka a audit za rok 2017

Previerku ročnej účtovnej závierky za r. 2017 vykonala spoločnosť ADT CONSULTING, s.r.o. Trenčín (Legionárska 7451/4, 911 01 Trenčín; licencia č. 154 SKAU). Vykonala audit slovenských štatutárnych výkazov spoločnosti za obdobie, ktoré skončilo 31.12.2017. Preskúmala správnosť vedenia účtovníctva v súlade so zákonom č.431/2002 Z. z., skontrolovala majetkové účty, výsledkové účty a dane. Kópia SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA tvorí prílohu výročnej správy.

6. Predpokladaný vývoj podnikania

Rok 2018 bude rokom konsolidačným. Prvoradým cieľom bude vyriešiť otázku stálych a vyhovujúcich výrobných priestorov. Druhoradým cieľom je pokračovanie vo zvyšovaní kvality a konkurencieschopnosti výrobkov.

Spoločnosti sa darí plniť svoje plány v stanovenom rozsahu aj v závislosti od vonkajších vplyvov, ktoré musí v rámci svojej obchodnej a výrobnjej politiky tolerovať. V tomto zmysle reaguje priamo a okamžite na zmeny v hospodárskom vývoji.

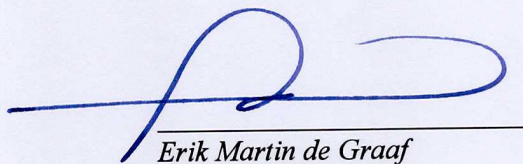
Zvýšenie pružnosti spoločnosti pri reakcii na požiadavky trhu – ako je dopyt po nových výrobkoch alebo skrátenie dodacích časov bude takisto kľúčovou úlohou pre budúce roky. Tým budú naplnené očakávania významných medzinárodných obchodných partnerov. Inovácia procesov spôsobí nárast pridanej hodnoty.

V Trenčíne, dňa 31. 07. 2018.

Ing. Dušan Slezák
vypracoval



Erik Martin de Graaf
konateľ



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti FASTNET, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **FASTNET, s.r.o., Trenčín** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a spĺnili 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.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

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

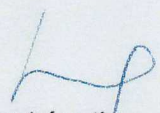
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných 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 obídanie 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.

V Trenčíne, dňa 25. apríla 2018

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


Zodpovedný audítor
Ing. Miriam Kováčiková
Licencia SKAu číslo 774

ADT CONSULTING, s.r.o., Legionárska 7451/4, 911 01 Trenčín, IČO 36 300 195, OR 05 Trenčín, Oddiel Sro, Vložka č. 10713/R
e-mail: adtconsulting@adtconsulting.sk

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti FASTNET, 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“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti FASTNET, s.r.o., Trenčín (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú na predchádzajúcich stranách priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 25. apríla 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **FASTNET, s.r.o., Trenčín** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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.

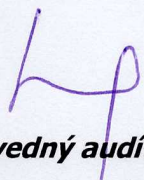
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 31. augusta 2018

Audítorská spoločnosť:

ADT CONSULTING, s.r.o.
Legionárska 7451/4, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 154

Zodpovedný audítor:


Ing. Miriam Kováčiková
Licencia SKAu č. 774