

CEMDESIGN, spol. s r.o.
so sídlom Bratislavská 483, 911 05 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:

CEMDESIGN, spol. s r.o.

Bratislavská 483, 911 05 Trenčín

dátum založenia : 19. marca 1997

dátum vzniku spoločnosti : 10. apríla 1997

zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín , oddiel: Sro , vložka číslo: 10187/R

b/ Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

vykonávanie sprostredkovateľskej činnosti	(od: 10.04.1997)
podnikateľské poradenstvo	(od: 10.04.1997)
kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/	(od: 10.04.1997)
vedenie účtovníctva	(od: 10.04.1997)
ekonomické poradenstvo	(od: 10.04.1997)
výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied	(od: 10.04.1997)
administratívne činnosti	(od: 11.06.1998)
projektovanie stavieb - technologické zariadenia stavieb - zariadenia strojárkej výroby - dielčie projekty pre cementársku výrobu	(od: 11.06.1998)
projektovanie stavieb- technologické zariadenia stavieb - zariadenia strojárkej výroby a stojárenské technológie	(od: 11.06.1998)
činnosť organizačných poradcov	(od: 11.06.1998)
poradenské služby ohľadne elektronických zariadení na spracovanie dát	(od: 11.06.1998)
poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom	(od: 11.06.1998)
výroba kovových konštrukcií	(od: 11.06.1998)
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely	(od: 11.06.1998)
výroba účelových strojov pre cementársku výrobu	(od: 11.06.1998)
elektroinštalácie	(od: 11.06.1998)
montáž a servis strojov a zariadení	(od: 11.06.1998)
výroba strojov a zariadení pre určité hospodárske odvetvia	(od: 11.06.1998)
revízie a skúšky stabilných tlakových nádob skupiny A a B	(od: 11.06.1998)
prenájom nehnuteľností v spojení s inými než základnými službami	(od: 12.05.1999)
organizovanie prednášok a seminárov	(od: 24.10.2000)
prostredkovanie obchodu a služieb	(od: 24.10.2000)
uskutočňovanie stavieb a ich zmien	(od: 28.04.2003)
podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom	(od: 28.04.2003)
výkon činnosti stavebného dozoru	(od: 10.07.2007)
inžinierske stavby- komplexné priemyselné stavby	(od: 10.07.2007)

technické, technologické a energetické vybavenie stavieb- výrobné technologické zariadenia

c/ Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31.12.2017 bol evidovaný v počte 24.

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 31.12.2016	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	absolútne v €	%	%
Ing. Jozef Kostka	6 639,00	100,00	100,00
spolu	6 639,00	100,00	100,00

Štatutárny orgán :

Kostka Jozef, Ing. - konateľ, vznik funkcie od 11. 06. 1998

Kostková Daša, JUDr. Ing. - konateľ, vznik funkcie od 14. 04. 2015

Dozorná rada :

Dozorná rada nie je ustanovená.

3. Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2017

V roku 2017 sa aj naďalej prejavovala stagnácia trhu. V rámci tohto procesu naša spoločnosť i napriek pokračujúcemu nárastu cien vstupov udržala postavenie v projektovaní technologických zariadení stavieb - zariadenia strojárskej výroby. V roku 2017 mala spoločnosť zisk (po zdanení) 26.813 EUR. V porovnaní s rokom 2016 sa hospodársky výsledok zlepšil o 187.229 EUR.

Výnosy za rok 2017 boli celkom 1.426.530 € a náklady 1.313.060 €. V porovnaní s rokom 2016 sa výnosy zvýšili (808.660 €) o 76,41 % a náklady (969.770 €) sa zvýšili len o 35,40 %. 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 29 pracovníkov a na konci roka 24. Medziročná zmena bola vo výške -17,24 %.

3.1. Výsledky hospodárenia v roku 2017.

Tabuľka č. 1.

Výkaz ziskov a strát

	<i>Rok 2015</i>	<i>Rok 2016</i>	<i>Rok 2017</i>	<i>Rozdiel v % 2017 / 2016</i>
Výnosy celkom	1 890 287	808 660	1 426 530	76,41%
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0,00%
Tržby z predaja vlastných výr. a služieb	1 884 825	806 862	1 419 228	75,89%
Zmena stavu zásob	0	0	0	0,00%
Prevádzkové výnosy	510	241	2 061	755,19%
Fin. a mimoriadne výnosy	4 952	1 557	5 241	236,61%
Náklady celkom	1 849 582	969 770	1 313 060	35,40%
Náklady na obstaranie predaného materiálu	0	0	0	0,00%
Spotreba mater., energie a iné	744 030	185 137	421 429	127,63%
Služby	450 591	184 265	306 760	66,48%
Osobné náklady	512 194	483 529	507 051	4,86%
Dane a poplatky	8 645	10 045	10 043	-0,02%
Odpisy	118 783	82 473	48 070	-41,71%
Prevádzkové náklady	12 212	20 228	14 732	-27,17%
Finančné a mimoriadne náklady	3 127	4 093	4 975	21,55%
Pridaná hodnota	690 204	437 460	691 039	57,97%
Hospodársky výsledok	29 942	-160 416	26 813	116,71%
Daň z príjmov splatná	2 967	2 909	2 892	-0,58%
Daň z príjmov odložená	7 796	-3 603	83 765	-2424,87%

Tabuľka č.2

Súvaha

	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rozdiel v % 2017 / 2016
Aktíva	2 560 297	2 487 095	2 474 429	-0,51%
Hmotný a nehmotný IM	1 336 289	1 253 816	1 229 494	-1,94%
Obežné aktíva	1 204 492	1 224 131	1 230 368	0,51%
- z toho zásoby	0	0	0	0,00%
pohľadávky	328 385	532 464	514 372	-3,40%
finančný majetok	876 107	691 667	715 996	3,52%
Ostatné aktíva	19 516	9 148	14 567	59,24%
Pasíva	2 560 297	2 487 095	2 474 429	-0,51%
Základné imanie	6 639	6 639	6 639	0,00%
Fondy a rezervy	103 616	260 673	260 673	0,00%
Nerozdelený zisk min. období	-18 335	11 607	-148 809	-1382,06%
Zisk z bežného obdobia	29 942	-160 416	26 813	-83,29%
Cudzie zdroje	2 438 435	2 368 592	2 329 113	-1,67%
- z toho záväzky	2 374 904	2 297 486	2 263 972	-1,46%
Úvery	63 531	71 106	65 141	-8,39%
Ostatné pasíva	0	0	0	0,00%

3.2. Výnosy.

Celkové výnosy za rok 2017 boli vo výške : **1.426.530 EUR.**

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

Oblasť odbytú	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	0	572 189	156 089	847 039	650 773
krajiny EÚ	0	0	0	0	0	0
ostatné krajiny	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	572 189	156 089	847 039	650 773

V roku 2017 mala tieto ostatné výnosy : **7 302**

Tržby z predaja HIM	750
Tržby z prevádzkovej činnosti	1 311
Tržby z predaja cenných papierov (dcéry)	0
Kurzové zisky	4 274
Ostatné finančné výnosy	967

3.3. Vývoj dovozu a vývozu .

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

3.4. Náklady.

V roku 2017 boli náklady celkom vo výške : **1 313 060**

Náklady na spotrebu materiálu a energie	421 429
Náklady na predaný tovar	0
Náklady na služby	306 760
Náklady osobné (mzdy , odvody)	507 051
Dane a poplatky	10 043
Odpisy H a NIM	48 070
Ostatné prevádzkové náklady	14 732
Nákladové úroky	626
Kurzové straty	2 412
Ostatné finančné náklady	1 937

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.

Softvér v hodnote	0
Technické zhodnotenie budov v hodnote	0
Stroje v hodnote	0
Dopravné prostriedky v hodnote	0
Pozemky v hodnote	0
Obstaraný HIM neodpisovaný	0
Spolu	0

3.6. Leasing hmotného majetku.

V roku 2017 nedošlo k uzatvoreniu žiadnej leasingovej zmluvy ani k zmene úverového zaťaženia spoločnosti.

Spoločnosť má poistený celý svoj majetok, všetky zariadenia. V roku 2017 náklady na poistenie majetku tvorili 13.987 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 došlo k miernemu zhoršeniu platobnej disciplíny zo strany našich klientov a preto sme zvýšili opravné položky k pohľadávkam o 520 Eur.

Prehľad stavu a vývoja pohľadávok uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.12.2017	K 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	390 185	268 734
Pohľadávky po lehote splatnosti	61 636	117 415
Dlhodobé pohľadávky	62 551	146 315
S p o l u	514 372	532 464

3.8. Záväzky.

V roku 2017 spoločnosť svoje záväzky platila priebežne a k 31.12.2016 nemá záväzky riešené súdnou cestou.

Prehľad stavu a vývoja záväzkov uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.12.2017	K 31.12.2016
Celkom záväzky :		
Záväzky v lehote splatnosti	2 188 261	2 237 914
Záväzky po lehote splatnosti	24 356	14 654
Dlhodobé záväzky	15 776	15 941
Bankové úvery	65 141	71 106
Rezervy	35 579	28 977
S p o l u	2 329 113	2 368 592

3.9. Peňažné prostriedky.

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

Účty v bankách	714 465
Peniaze v hotovosti	1 531
Ceniny	0

3.10. Bankové úvery.

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis úveru	mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	Stav 31.12.2017
Bankový úver - VUB, a.s.	EUR	EURIBOR 1M + 2,00 % p.a.	kontokorent	65 141
Bankový úver --	EUR			0
Krátkodobé úvery spolu				65 141
Bankový úver --	EUR			0
Bankový úver --	EUR			0
Dlhodobé úvery spolu				0
Úvery celkom				65 141

V roku 2017 nedošlo k žiadnym zmenám v úverovej politike spoločnosti. Kontokorent vedený vo VUB, a.s. dostatočne kryl finančné potreby spoločnosti a nebolo potrebné pristupovať k prehodnoteniu jeho výšky.

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 prevedení vytvorenej straty za rok 2016 ako neuhradenej straty 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, a je registrovaná pre účely DPH v inom členskom štáte EU - Českej republike.

4. 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.

5. Predpokladaný vývoj podnikania

Rok 2018 bude rokom konsolidačným. Prvoradým cieľom bude pokračovanie vo zvyšovaní kvality a konkurencieschopnosti výrobkov a služieb.

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

CEMDESIGN, spol. s r.o.
Bratislava 821 483
911 05 Trenčín

Ing. Jozef Kostka
konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti CEMDESIGN, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **CEMDESIGN, spol. 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Ďalšie skutočnosti

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 nesprávosti, 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 ukončiť alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

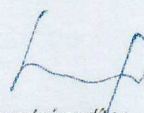
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť 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 auditorských 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 auditorských 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

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


Zodpovedný audítor
Ing. Mária Kováčiková
Licencia SKAu číslo 774

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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti CEMDESIGN, spol. 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 CEMDESIGN, spol. 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 **CEMDESIGN, spol. 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 zachováваме 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme 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