

VMA Slovakia, s.r.o.

so sídlom Cintorínska 765, 913 38 Soblahov

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:

VMA Slovakia, s.r.o.

Cintorínska 765, 913 38 Soblahov

dátum vzniku spoločnosti : 21. januára 2005

zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín , oddiel: Sro , vložka číslo: 15355/R

b/ Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností	(od: 21.01.2005)
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností	(od: 21.01.2005)
podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností	(od: 21.01.2005)
sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností	(od: 21.01.2005)
prieskum trhu a verejnej mienky	(od: 21.01.2005)
reklamná, inzertná a propagačná činnosť	(od: 21.01.2005)
prenájom motorových vozidiel	(od: 21.01.2005)
prenájom priemyselného tovaru	(od: 21.01.2005)
organizovanie kurzov a školení	(od: 21.01.2005)
organizovanie spoločenských a kultúrnych podujatí	(od: 21.01.2005)
kancelárske a administratívne práce vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb	(od: 21.01.2005)
nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora	(od: 21.01.2005)
spracovanie dát	(od: 21.01.2005)
poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)	(od: 21.01.2005)
poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software)	(od: 21.01.2005)
maloobchod s výpočtovou technikou	(od: 21.01.2005)
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	(od: 21.01.2005)
faktoring a forfaiting	(od: 21.01.2005)
prenájom nehnuteľností spojený s inými než základnými službami	(od: 21.01.2005)
zabezpečovanie služieb spojených so správou nehnuteľností	(od: 21.01.2005)
výroba, montáž, oprava, údržba elektrických zariadení	(od: 23.04.2005)

c/ Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31.12.2017 bol evidovaný v počte 4.

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 NRSR 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 €	%	%
V.M.A. N.V.	6 639,00	100,00	100,00
Spolu	6 639,00	100,00	100,00

Štatutárny orgán :

Guy Wynendaele

- konateľ, vznik funkcie od 21. 01. 2005

Dozorná rada :

Dozorná rada nie je ustanovená.

3. Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2017

V roku 2017 sa prejavil mierny nárast trhu. V rámci tohto procesu naša spoločnosť i napriek pokračujúcemu nárastu cien vstupov udržala svoje popredné postavenie vo výrobe a montáži technologických zariadení pre automobilový priemysel. V roku 2017 mala spoločnosť zisk (po zdanení) 42.171 EUR. V porovnaní s rokom 2016 sa zisk zvýšil o 595,43 %.

Výnosy za rok 2017 boli celkom 531.836 € a náklady 479.661 €. V porovnaní s rokom 2016 sa výnosy zvýšili (361.715 €) o 47,03 % a náklady (355.416 €) sa zvýšili o 34,96 %. Podrobnejšie rozdiely jednotlivých výnosov a nákladov, resp. aktív a pasív vidíme v tabuľke č. 1. a 2.

Vývoj zamestnanosti mal počas roku 2017 klesajúcu tendenciu. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v rok 2016 bol 8 a za rok 2017 bol 4. Medziročný pokles bol vo výške 50,00 %.. Vzhľadom na vysokú nerovnomernosť a kolísavosť v objednávkach od našich zákazníkov, ako aj v snahe zachovať efektívnosť v poskytovaných službách, zabezpečujeme veľkú časť našej produkcie subdodávkami.

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	2 007 578	361 715	531 836	47,03%
Tržby z predaja tovaru	0	1 538	0	-100,00%
Tržby z predaja vlastných výr. a služieb	1 976 193	352 473	526 090	49,26%
Zmena stavu zásob	0	0	0	0,00%
Prevádzkové výnosy	24 010	5 219	3 566	-31,67%
Fin. a mimoriadne výnosy	7 375	2 485	2 180	-12,27%
Náklady celkom	1 637 222	355 416	479 661	34,96%

Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	1 468	0	-100,00%
Spotreba mater., energie a iné	50 172	38 954	40 896	4,99%
Služby	1 290 394	184 024	337 171	83,22%
Osobné náklady	235 876	97 673	88 383	-9,51%
Dane a poplatky	4 005	1 546	2 606	68,56%
Odpisy	19 303	17 647	2 074	-88,25%
Prevádzkové náklady	35 816	11 721	7 175	-38,79%
Finančné a mimoriadne náklady	1 656	2 383	1 356	-43,10%
Pridaná hodnota	635 627	129 565	148 023	14,25%
Hospodársky výsledok	285 165	6 064	42 171	595,43%
Daň z príjmov splatná	85 191	1 004	9 646	860,76%
Daň z príjmov odložená	0	-769	358	-146,55%

Tabuľka č. 2

Súvaha

	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rozdiel v % 2017 / 2016
Aktíva	2 648 087	2 609 593	592 694	-77,29%
Hmotný a nehmotný IM	20 441	2 794	720	-74,23%
Obežné aktíva	2 609 447	2 550 917	588 009	-76,95%
- z toho zásoby	5 461	3 993	3 993	0,00%
pohľadávky	314 312	326 808	185 127	-43,35%
finančný majetok	2 289 674	2 220 116	398 889	-82,03%
Ostatné aktíva	18 199	55 882	3 965	-92,90%
Pasíva	2 648 087	2 609 593	592 694	-77,29%
Základné imanie	6 639	6 639	6 639	0,00%
Fondy a rezervy	996	996	996	0,00%
Nerozdelený zisk min. období	1 611 797	1 896 962	6 064	-99,68%
Zisk z bežného obdobia	285 165	6 064	42 171	595,43%
Cudzie zdroje	743 490	698 932	536 824	-23,19%
- z toho záväzky	743 490	698 827	536 824	-23,18%
Úvery	0	105	0	-100,00%
Ostatné pasíva	0	0	0	0,00%

3.2. Výnosy.

Celkové výnosy za rok 2017 boli vo výške : **531.836 EUR.**

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

Oblasť odbytu	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	0	0	0	0
krajiny EÚ	0	1 538	0	0	526 090	352 473
ostatné krajiny	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	1 538	0	0	526 090	352 473

V roku 2017 mala tieto ostatné výnosy :

5 746

Tržby z predaja HIM

3 067

Tržby z prevádzkovej činnosti

499

Tržby z predaja cenných papierov (dcéry)

0

Kurzové zisky

0

Ostatná finančné výnosy

2 180

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 :

479 661

Náklady na spotrebu materiálu a energie

40 896

Náklady na predaný tovar

0

Náklady na služby

337 171

Náklady osobné (mzdy , odvody)

88 383

Dane a poplatky

2 606

Odpisy H a NIM

2 074

Ostatné prevádzkové náklady

7 175

Nákladové úroky

0

Kurzové straty

347

Ostatné finančné náklady

1 009

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 ako aj dopravné prostriedky. V roku 2017 náklady na poistenie majetku tvorili 1.076 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 720 Eur.

Prehľad stavu a vývoja pohľadávok uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.12.2017	K 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	174 399	267 151
Pohľadávky po lehote splatnosti	10 317	58 888
Dlhodobé pohľadávky	411	769
Spolu	185 127	326 808

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	521 243	676 141
Záväzky po lehote splatnosti	4 686	9 994
Dlhodobé záväzky	3 063	3 412
Bankové úvery	0	105
Rezervy	7 832	9 280
S p o l u	536 824	698 932

3.9. Peňažné prostriedky .

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

Účty v bankách	398 022
Peniaze v hotovosti	867
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 –	EUR			0
Bankový úver –	EUR			0
Krátkodobé úvery spolu				0
Bankový úver – debetný zostatok ČSOB, a.s.	EUR			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 žiadne úvery od finančných inštitúcií.

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.

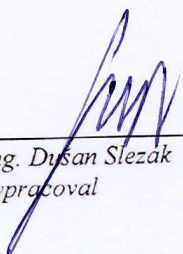
6. Predpokladaný vývoj podnikania

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

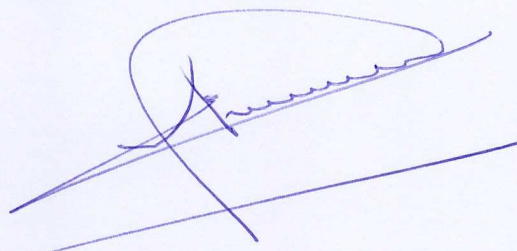
Spoločnosti sa darí plniť svoje plány v stanovenom rozsahu aj v závislosti od vonkajších vplyvov, ktoré musí v rámci svojej obchodnej a výrobnjej politiky tolerovať. V tomto zmysle reaguje priamo a okamžite na zmeny v hospodárskom vývoji.

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



Guy Wynendaele
konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti VMA Slovakia, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **VMA Slovakia, s.r.o., Soblahov** (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

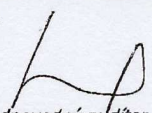
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti VMA Slovakia, 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 VMA Slovakia, s.r.o., Soblahov (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 **VMA Slovakia, s.r.o., Soblahov** (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 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.

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