

**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
**2017**

**STAVMAT**  
STAVEBNINY

**STAVMAT STAVEBNINY, s. r. o.**  
**Pezinská 56**  
**Malacky**

Obsah :

- I. Informácie a vývoji účtovnej jednotky
- II. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
- III. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky
- IV. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja Informácia o organizačných zložkách v zahraničí
- V. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
- VI. Informácie o návrhu na rozdelenie zisku
- VII. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov
- VIII. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

## Identifikačné údaje

### Obchodný názov:

STAVMAT STAVEBNINY, s. r. o.

### Sídlo spoločnosti:

Pezinská 56, 901 01 Malacky

### Zápis v OR:

Zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu  
Bratislava I, Oddiel : Sro, Vložka č. 13157/B

### Predmet činnosti:

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod,
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti – veľkoobchod,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti špeditérskych služieb,
- sprostredkovanie dopravy,
- kúpa a predaj nehnuteľností,
- verejná doprava nákladov pre cudzie potreby,
- sprostredkovateľská činnosť,
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu,
- reklamná činnosť,
- leasingová činnosť,
- prenájom motorových vozidiel,
- faktoring a forfaiting
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

IČO:

34 116 125

DIČ:

2020357944

IČ DPH:

SK2020357944

**Základné imanie spoločnosti:**

5 368 752 EUR

**Zákonný rezervný fond:**

536 875 EUR

**Priemerný počet zamestnancov:**

332

## Orgány spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

Ing. arch. Pavol Kollár

Ing. Ivan Bako

Igor Habdák

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, pričom konsolidujúcou spoločnosťou je IN GROUP, a.s., IČO: 36 851 914, so sídlom areál IN VEST 1179, 927 03 Šaľa. V sídle konsolidujúcej spoločnosti sú uložené konsolidované účtovné závierky.

# I. Informácie o vývoji účtovnej jednotky

## 1. História a oblasti pôsobenia spoločnosti

STAVMAT STAVEBNINY, s.r.o., je obchodná spoločnosť, ktorá bola založená spoločenskou zmluvou dňa 1.12.1994. Do obchodného registra bola zapísaná 20.2.1995. Sídlo spoločnosti je v Malackách, Pezinská 56. V priebehu svojej existencie sa stala členom skupiny IN. Vyprofilovala sa na obchodnú spoločnosť, ktorej hlavnou činnosťou je kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti- maloobchod a veľkoobchod, sprostredkovanie dopravy.

STAVMAT STAVEBNINY, s.r.o., patrí medzi najväčších predajcov stavebného materiálu na Slovensku. Spoločnosť predáva prostredníctvom siete vlastných predajní a zmluvných predajcov.

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Spoločnosť vlastní 70% podiel v spoločnosti STAVMAT SERVIS, s.r.o., IČO: 35 780 991, so sídlom Pezinská 56, 901 01 Malacky.

## 2. Vývoj činnosti a finančnej situácie spoločnosti

Vybrané údaje a ukazovatele

| Výnosy                                   | 2017<br>EUR        | 2016<br>EUR       | 2017 / 2016<br>% | 2017 - 2016<br>EUR |
|------------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Tržby z predaja tovaru                   | 102 862 350        | 91 401 168        | 113%             | 11 461 182         |
| Tržby z predaja služieb                  | 359 431            | 398 843           | 90%              | -39 412            |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov       | 315 076            | 871 300           | 36%              | -556 224           |
| Zmeny stavu VOZ                          | -338 844           | -1 217 826        | 28%              | 878 982            |
| Ostatné výnosy z HČ                      | 717 375            | 31 848            | 2252%            | 685 527            |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku       | 2 260              | 26 466            | 9%               | -24 206            |
| Výnosy z CP a podielov od prepojených ÚJ | 142 313            | 63 316            | 225%             | 78 997             |
| Výnosové úroky                           | 12 271             | 15 515            | 79%              | -3 244             |
| Kurzové zisky                            | 128                | 22                | 582%             | 106                |
| Ostatné výnosy z FČ                      | 32 597             | 46 061            | 71%              | -13 464            |
| <b>Výnosy celkom</b>                     | <b>104 104 957</b> | <b>91 636 713</b> | <b>114%</b>      | <b>12 468 244</b>  |

| Náklady                                | 2017<br>EUR        | 2016<br>EUR       | 2017 / 2016<br>% | 2017 - 2016<br>EUR |
|----------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 87 983 575         | 77 708 461        | 113%             | 10 275 114         |
| Výrobná spotreba                       | 3 280 549          | 3 809 556         | 86%              | -529 007           |
| Osobné náklady                         | 5 465 121          | 4 852 968         | 113%             | 612 153            |
| Dane a poplatky                        | 138 549            | 137 701           | 101%             | 848                |
| Odpisy a OP k DNM a DHM                | 994 762            | 819 707           | 121%             | 175 055            |
| Opravné položky k pohľadávkam - tvorba | 117 896            | 142 812           | 83%              | -24 916            |
| Ostatné náklady na HČ                  | 926 608            | 16 765            | 5527%            | 909 843            |
| Nákladové úroky                        | 195 474            | 204 470           | 96%              | -8 996             |
| Kurzové straty                         | 56                 | 51                | 110%             | 5                  |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť    | 220 012            | 214 712           | 102%             | 5 300              |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti        | 1 209 338          | 849 600           | 142%             | 359 738            |
| <b>Náklady celkom</b>                  | <b>100 531 940</b> | <b>88 756 803</b> | <b>113%</b>      | <b>11 775 137</b>  |

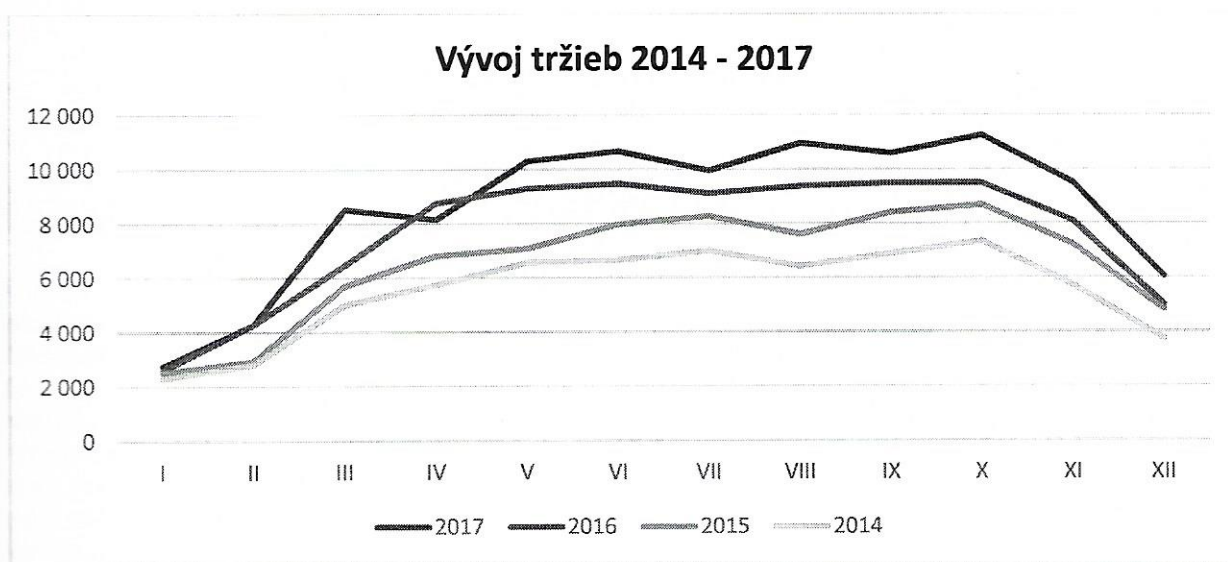
| Výsledok hospodárenia                         | 2017             | 2016             | 2017 / 2016 | 2017 - 2016      |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|
|                                               |                  | EUR              | %           | EUR              |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 5 010 588        | 4 023 829        | 125%        | 986 759          |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti    | -228 233         | -294 319         | 78%         | 66 086           |
| <b>Celkový HV pred zdanením</b>               | <b>4 782 355</b> | <b>3 729 510</b> | <b>128%</b> | <b>1 052 845</b> |
| Daň z príjmov za bežnú činnosť                | 1 209 338        | 849 600          | 142%        | 359 738          |
| <b>Celkový HV po zdanení</b>                  | <b>3 573 017</b> | <b>2 879 910</b> | <b>124%</b> | <b>693 107</b>   |

Stavebníctvo v roku 2017 zaznamenalo medziročný nárast produkcie o 6,3%, ktorý sa dotýkal tak novostavieb ako aj rekonštrukcie bytových a nebytových jednotiek. Tento pozitívny vývoj sa odzrkadlil na trhu zvýšeným dopytom po stavebnom materiáli.

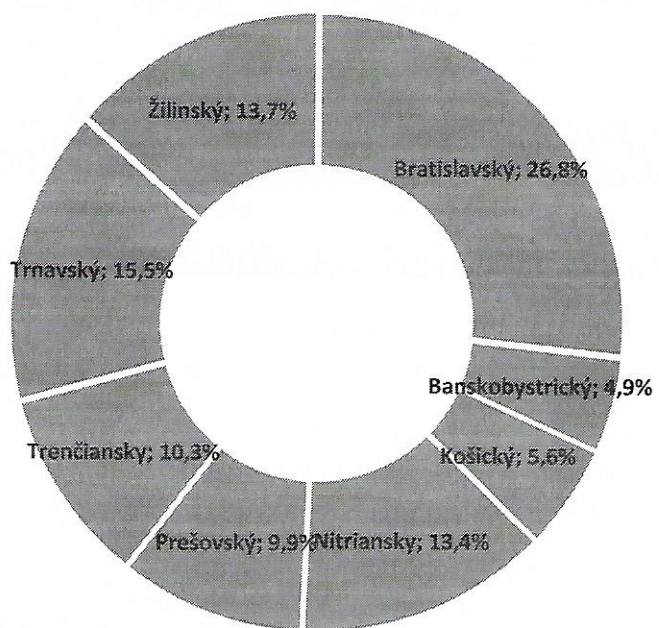
K existujúcim 32 predajniam pribudla nová prevádzka v Dunajskej Strede, ktorá sa v regióne pomerne rýchlo a úspešne etablovala.

To sú faktory, ktoré prispeli k zvýšeniu ročných tržieb o 13%. Čistý ročný obrat vo výške 103.536.857 € predstavoval v porovnaní s minulým rokom zvýšenie o 10.865.546 €.

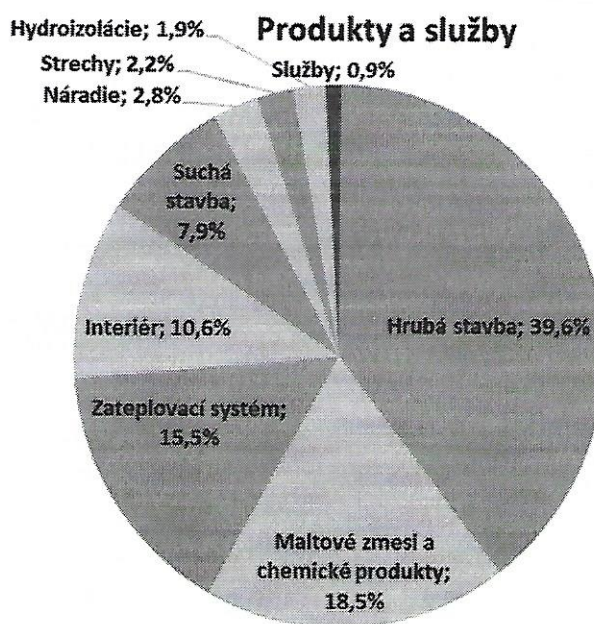
Spoločnosť k 31.12.2017 zaknihovala zisk pred zdanením 4.782.355 €, čo v porovnaní so ziskom roku 2016 predstavuje nárast o 28%, v absolútnom vyjadrení 1.052.845 €.



**Obrat podľa regiónov**



**Produkty a služby**



## Aktíva

| položka súvahy            | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       | 2017 / 2016<br>% | 2017 - 2016<br>EUR |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>Neobežný majetok</b>   | <b>13 684 733</b> | <b>13 606 581</b> | <b>101%</b>      | <b>78 152</b>      |
| v tom:                    |                   |                   |                  |                    |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 11 747            | 13 251            | 89%              | -1 504             |
| Dlhodobý hmotný majetok   | 13 593 229        | 13 525 327        | 101%             | 67 902             |
| Dlhodobý finančný majetok | 79 757            | 68 003            | 117%             | 11 754             |
| <b>Obežný majetok</b>     | <b>25 176 051</b> | <b>21 669 569</b> | <b>116%</b>      | <b>3 506 482</b>   |
| v tom:                    |                   |                   |                  |                    |
| Zásoby                    | 10 892 825        | 8 989 264         | 121%             | 1 903 561          |
| Dlhodobé pohľadávky       | 6 352             | 49 116            | 13%              | -42 764            |
| Krátkodobé pohľadávky     | 12 822 507        | 11 081 207        | 116%             | 1 741 300          |
| Finančné účty             | 1 454 367         | 1 549 982         | 94%              | -95 615            |
| <b>Časové rozlíšenie</b>  | <b>83 713</b>     | <b>56 793</b>     | <b>147%</b>      | <b>26 920</b>      |
| <b>Spolu majetok</b>      | <b>38 944 497</b> | <b>35 332 943</b> | <b>110%</b>      | <b>3 611 554</b>   |

## Pasíva

| položka súvahy                        | 2017<br>EUR       | 2016<br>EUR       | 2017 / 2016<br>% | 2017 - 2016<br>EUR |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>22 000 552</b> | <b>18 427 535</b> | <b>119%</b>      | <b>3 573 017</b>   |
| v tom                                 |                   |                   |                  |                    |
| Základné imanie                       | 5 368 752         | 5 368 752         | 100%             | 0                  |
| Kapitálové fondy                      | 508 517           | 508 517           | 100%             | 0                  |
| Oceňovacie rozdiely                   | -901              | -901              | 100%             | 0                  |
| Fondy zo zisku                        | 536 875           | 233 418           | 230%             | 303 457            |
| Výsledok hospodárenia min.rokov       | 12 014 292        | 9 437 839         | 127%             | 2 576 453          |
| Výsledok hospodárenia bežného ÚO      | 3 573 017         | 2 879 910         | 124%             | 693 107            |
| <b>Závazky</b>                        | <b>16 940 745</b> | <b>16 903 792</b> | <b>100%</b>      | <b>36 953</b>      |
| v tom                                 |                   |                   |                  |                    |
| Dlhodobé záväzky                      | 83 513            | 60 159            | 139%             | 23 354             |
| Krátkodobé záväzky                    | 3 029 891         | 3 027 893         | 100%             | 1 998              |
| Krátkodobé rezervy                    | 204 012           | 177 419           |                  |                    |
| Bankové úvery                         | 13 623 329        | 13 638 321        | 100%             | -14 992            |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>3 200</b>      | <b>1 616</b>      | <b>198%</b>      | <b>1 584</b>       |
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b> | <b>38 944 497</b> | <b>35 332 943</b> | <b>110%</b>      | <b>3 611 554</b>   |

K 31.12.2017 hodnota aktív predstavovala 38,9 mil. €, v tom majetok vo výške 22 mil € (56%) bol krytý vlastnými zdrojmi.

Základné imanie 5.368.752 € je zapísané v obchodnom registri a v celom rozsahu je splatené.

Zo zisku roku 2016 bol vytvorený a zaúčtovaný zákonný rezervný fond vo výške 303 tis. €, čím jeho hodnota dosiahla úroveň v súlade so stanovami a obchodným zákonníkom.

Hodnota obežného majetku vzrástla od začiatku roku o 3,5 mil. €, v tom pohľadávky z obchodného styku predstavovali zvýšenie o 1,7 mil. Eur a zásoby o 1,9 mil. €. Stav peňažných prostriedkov klesol o 0,1 mil. €.

Nedobytné a rizikové pohľadávky boli odpísané voči opravným položkám vo výške 701.625 € a pohľadávky vo výške 49.477 € boli odpísané do výsledku hospodárenia. Na zostávajúce pohľadávky po lehote splatnosti boli k 31.12.2017 vytvorené opravné položky vo výške 117.896 €.

Spoločnosti bol poskytnutý investičný úver na nákup obchodného centra v Trnave a prevádzkový kontokorentný úver.

V roku 2017 spoločnosť investovala do rozšírenia svojej predajne v Liptovskom Mikuláši a do obnovy vozového parku a vysokozdvížných vozíkov.

## Analýza finančnej stability spoločnosti

| Položka                            | stav k       |              | INDEX<br>VÝVOJA |
|------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
|                                    | 31.12.2017   | 31.12.2016   |                 |
| Majetok                            | 38 944 497 € | 35 332 943 € | 1,10            |
| Vlastné imanie                     | 22 000 552 € | 18 427 535 € | 1,19            |
| Závazky                            | 16 940 745 € | 16 903 792 € | 1,00            |
| Podiel vlastného imania na majetku | 56%          | 52%          | 1,08            |
| Podiel záväzkov na majetku         | 43%          | 48%          | 0,91            |
| Podiel záväzkov na vlastnom imaní  | 77%          | 92%          | 0,84            |

## II. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť nezaznamenala žiadne udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré je výročná správa vyhotovená.

## III. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť **STAVMAT STAVEBNINY, s. r. o.**, sa vo svojej činnosti v roku 2017 zameriavala na nasledujúce hlavné ciele:

- získavanie nových zákazníkov na domácom a zahraničnom trhu
- zlepšovanie úrovne a kvality poskytovaných služieb
- zvyšovanie kvalifikácie zamestnancov spoločnosti a ich pracovnej motivácie
- získavanie prostriedkov a kapacít na zabezpečenie ďalšieho rastu objemu výkonov
- riešenie problémov medzi dopytom a ponukou služieb
- zdokonaľovanie organizácie a riadenia spoločnosti
- rozširovanie pôsobnosti na trhu so stavebninami
- rozširovaním sortimentu na predajniach spoločnosti

Taktika získavania nových zákazníkov v sebe zahŕňala ponuku širokého sortimentu tovaru dopraveného spoločnosťou v čo najkratšom čase aj do vzdialenejších miest. Pre tento účel sa využíval vozový park prepravcov a vlastný vozový park. Otvorenie novej predajni v Dunajskej Strede viedlo k upevneniu pozície na trhu a k posilneniu spoločnosti v segmente obchodu a služieb.

Zvyšovanie kvality služieb sa realizovalo v oblasti zdokonaľovania predaja tovaru, a to hlavne poskytovaním servisu podľa požiadaviek zákazníkov.

Odborná úroveň ponuky tovaru bola naďalej vedená neustále sa zdokonaľujúcim systémom internej a externej kontroly kvality práce a rozširovaním informačnej dokumentácie k ponúkanému sortimentu. Významným krokom v smere k zákazníkom bolo rozšírenie poskytovaných odborných konzultácií. Vo vybraných predajniach sme otvorili požičovňu náradia spojenú so zaškolením a poradenstvom.

Spoločnosť vytvárala pracovné podmienky pre zvyšovanie pracovnej a odbornej kvalifikácie svojich zamestnancov a prijímala opatrenia pre ich pracovnú motiváciu.

Zo systémových opatrení v rámci riadenia boli prijaté nové verzie niektorých interných predpisov spoločnosti.

STAVMAT STAVEBNINY je značka, s ktorou sa spája predaj stavebného materiálu, náradia, obkladov a dlažieb, sanity, tovarov pre vodu, kúrenie a plyn.

Spoločnosť pôsobí na slovenskom trhu so stavebným materiálom a svojich zákazníkov sa snaží osloviť štandardnými aj nadštandardnými ponukami a službami. K nadštandardným patria osobitné obchodné podmienky a splatnosti faktúr. K štandardným patrí rozširovanie portfólia tovarov a služieb. V poslednom období prichádza s jedinečným konceptom stavebného centra, ktoré okrem základnej ponuky stavebného materiálu obsahuje aj prvotriedne vybavené kúpeľňové štúdio, kde zákazník nájde najširšiu ponuku obkladov a dlažieb, batérií a sprchových kútov. Súčasťou je aj oddelenie laminátových podláh a dverí. Rozširuje sa koncept o plnohodnotné oddelenie farieb a stavebnej chémie, oddelenie náradia a oddelenie, v ktorom remeselníci nájdu aj potreby pre vodu, plyn a kúrenie. Spoločnosť stálych zákazníkov zvyhodňuje osobitnými výhodami.

Spoločnosť má vypracovaný komplexný program, do ktorého chce zapojiť aj svojich odberateľov. Týmto si dala za cieľ vytvárať lepšie podnikateľské prostredie a lepšie pravidlá v rezorte stavebníctva.

V roku 2018 hlavná činnosť spoločnosti bude zameraná na budovanie obchodnej siete s cieľom dosahovania kladných výsledkov hospodárenia v jednotlivých predajniach.

#### **IV. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Spoločnosť nevynakladala žiadne prostriedky v oblasti činnosti výskumu a vývoja.

#### **V. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky**

Spoločnosť v priebehu účtovného nezaobstarávala žiadne akcie, podielové listy ani iné podielové účasti v iných spoločnostiach.

#### **VI. Informácie o návrhu na rozdelenie zisku**

Spoločník navrhol, na základe ročnej účtovnej závierky overenej audítorom, schváliť ročnú účtovnú závierku a rozdelenie výsledku hospodárenia nasledovne:

|                                                  |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|
| Súčet nákladov na hospodársku a finančnú činnosť | 104 104 955,93      |
| Súčet výnosov na hospodársku a finančnú činnosť  | 99 322 601,25       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením              | 4782354,68          |
| Daň z príjmov splatná                            | 1 166 573,56        |
| Daň z príjmov odložená                           | 42 763,95           |
| <b>Zisk po zdanení</b>                           | <b>3 573 017,17</b> |

Spoločnosť za rok 2017 vykázala zisk po zdanení vo výške 3 573 017,17 EUR.

Spoločník navrhol, aby bol disponibilný zisk spoločnosti za rok 2017 zaúčtovaný nasledovne:

- a) úhrada straty minulých rokov na účet neuhradených strát minulých rokov 185.447,27 EUR
- b) zostatok zisku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov 3.387.569,90 EUR

## **VII. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov**

Spoločnosť neeviduje žiadne údaje podľa osobitných predpisov.

## **VIII. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí**

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Malacky 31. 07. 2018



Ing. arch. Pavol Kollár  
konateľ

Sp  
Ná  
Us  
obs  
a p  
Pod  
Sp  
dán  
o ú  
  
Zá  
Aut  
Aut  
aud  
o š  
aud  
Sme  
náš  
  
Zod  
Štat  
a ve  
zost  
aleb  
  
Pri  
Spol  
nep  
pok  
jej č  
  
Zod  
Naš  
význ  
názo  
podl

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti STAVMAT STAVEBNINY, 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 STAVMAT STAVEBNINY, s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, priloženej k výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 10. júla 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti STAVMAT STAVEBNINY, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

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

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

Lex- audit, spol. s r.o.

Damborského 3, 949 01 Nitra, Slovenská republika, Tel: +421 37 6 510 510, Fax: + 421 37 6 510 511

E-mail: [lexaudit@lexaudit.sk](mailto:lexaudit@lexaudit.sk), [www.lexaudit.sk](http://www.lexaudit.sk), IČO: 36 541 788, IČ DPH.: Sk 2020153311

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Nitre, oddiel: Sro, vložka č..12572/N

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.

Nitra, 14. augusta 2018



LEX-AUDIT, spol. s r. o.  
Damborského 3, 949 01 Nitra  
Licencia SKAU č. 259

  
Ing. Milan Chovan  
Zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 897