

LIEHOVAR



LEOPOLDOV

LIEHOVAR LEOPOLDOV, a. s., Trnavská cesta, 920 41 Leopoldov

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2017

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: LIEHOVAR LEOPOLDOV, a.s.

Sídlo: Trnavská cesta
Leopoldov 920 41

IČO: 34 127 101

Deň zápisu: 11.09.1995

Štatutárny orgán: MUDr. Ľubica Ondrušová
predseda predstavenstva

JUDr. Marta Tvrdošínská Lehnertová
člen predstavenstva

Hlavný predmet činnosti:

- kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), s výnimkou predaja (tovaru), ktorý nie je voľnou živnosťou
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- informačná, konzultačná a poradenská činnosť v oblasti informatiky, organizačného a personálneho rozvoja, marketingu, propagácie, reklamy, Public Relations (vzťahov s verejnosťou)
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2017

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti

Spoločnosť LIEHOVAR LEOPOLDOV, a.s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 28.7.1995 a notárskou zápisnicou zo dňa 28.7.1995 N 143/95, Nz 142/95 v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť vykonáva svoju činnosť v súlade s platnými zákonmi SR.

2.1.2. Silné stránky podnikateľskej činnosti spoločnosti

1. Jasne definovaná vízia a misia spoločnosti

A/ Vízia

Vytvoriť renomé serióznej a odborne kvalifikovanej spoločnosti s adekvátnou kvalitou poskytovaných služieb.

B/ Misia

- **Trh**

Spoločnosť zaujíma postavenie pri predaji komodít, stánkového predaja na festivaloch konaných počas roka na Slovensku a poskytuje odborné služby. Spokojnosť zákazníka patrí medzi prvoradé ciele spoločnosti, preto sa všetci zamestnanci usilujú vychádzať klientom v ústrety.

- **Kvalita**

Spoločnosť ponúka takú kvalitu tovaru a služieb, ktorá plne zodpovedá požiadavkám zákazníkov a platnej potravinárskej legislatívy.

- **Zamestnanci**

Zamestnanci sú najdôležitejším zdrojom spoločnosti, preto im spoločnosť vytvára priaznivé pracovné prostredie a poskytuje priestor na odborný a osobný rozvoj.

Priemerný počet zamestnancov za rok 2017 bol 5 z toho 1 vedúci zamestnanec. U všetkých zamestnancoch sú splnené kvalifikačné požiadavky.

Spoločnosť každoročne dopĺňa z kladného výsledku hospodárenia finančné prostriedky do sociálneho fondu.

- **Informácie**

Cielene sú vytvárané podmienky na to, aby spoločnosť mala potrebné informácie v dostatočnom časovom predstihu a v lepšej kvalite ako jej konkurencia.

- **Okolie**

Otvorene a aktívne, s politickou nezávislosťou sa zo strany spoločnosti komunikuje s obchodnými partnermi, orgánmi, inštitúciami a ďalšími účastníkmi verejného života tak v regióne ako aj na Slovensku.

- **Životné prostredie**

Spoločnosť má zodpovedný prístup k ochrane životného prostredia; dodržiava zákonom stanovené normy a kritériá v uvedenej oblasti. Poskytované služby a predaj tovaru v spoločnosti nemajú žiadny negatívny vplyv na životné prostredie.

- **Výskum a vývoj**

Spoločnosť na výskum a vývoj neeviduje žiadne náklady.

- **Financie**

Cieľom vrcholového manažmentu spoločnosti je zabezpečiť pre akcionárov primeranú rentabilitu vloženého kapitálu a tým zaručiť dlhodobú prosperitu spoločnosti.

Spoločnosť za rok 2017 nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy, akcie a obchodné podiely v iných spoločnostiach.

- **Udalosti osobitného významu**

Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti osobitného významu.

2. Ustálená a odbytovo zabezpečená sortimentná skladba produkcie spoločnosti

Základná podnikateľská činnosť spoločnosti sa špecializuje na predaj komodít, stánkový predaj na festivaloch a poskytovanie odborných služieb.

Spoločnosť v roku 2017 nemala organizačnú zložku v zahraničí.

2.1.3. *Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2018 a na ďalšie obdobie*

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou v roku 2017 sú úmerné dĺžke jej pôsobenia na trhu. Pôsobenie spoločnosti bolo orientované najmä na vytvorenie reálnych predpokladov na efektívne podnikanie v nasledujúcom období.

Predstavenstvo spoločnosti si na rok 2018 a na nasledujúce obdobie určilo zásadné priority, pričom hlavným cieľom je udržať kvalitatívnu úroveň poskytovaných služieb v nosnej oblasti podnikania a upevnenie pozície v predaji komodít a stánkového predaja.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY a HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

V roku 2017 boli v rámci realizovaných podnikateľských aktivít spoločnosti dosiahnuté nasledovné hospodárske výsledky:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2017 zaznamenali hodnotu **3 693 663 EUR**, celkové náklady dosiahli objem **3 686 037 EUR** pri kladnom hospodárskom výsledku po zdanení vo výške **7 626 EUR**.*

Na celkových **výnosoch** sa najväčšou mierou podieľali tržby z predaja tovaru v celkovom objeme 3 565 259 Eur (percentuálne 96,52 % z celkových výnosov).

Zostávajúcimi položkami výnosov boli tržby z predaja služieb a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2017	v Eur	v%
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	3 565 259	96,52%
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	0	0,00%
<i>Tržby z predaja služieb</i>	126 561	3,43%
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	0	0,00%
<i>Aktivácia</i>	0	0,00%
<i>Tržby z predaja dlhodobého nehmotného, dlhodobého hmotného majetku a materiálu</i>	0	0,00%
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	1 843	0,05%
<i>Finančné výnosy</i>	0	0,00%
Výnosy spolu	3 693 663	100%

Najvýraznejšou **nákladovou** položkou predstavovali náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v súhrnnej čiastke 3 382 554 EUR (percentuálne vyjadrené 91,77 % z celkových nákladov).

Relevantnou položkou nákladov boli taktiež osobné náklady v celkovej sume 135 393 EUR (percentuálne 3,67 % z celkových nákladov).

Zostávajúcu časť nákladov predstavovali služby, dane a poplatky, finančné náklady, spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovaných dodávok, odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, daň z príjmov a ostatné náklady na hosp. činnosť.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2017	v EUR	v %
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	3 382 554	91,77%
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	32 619	0,88%
<i>Opravné položky k zásobám</i>	0	0,00%
<i>Služby</i>	76 933	2,09%
<i>Osobné náklady</i>	135 393	3,67%
<i>Dane a poplatky</i>	29 519	0,80%
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	9 335	0,25%
<i>Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu</i>	62	0,00%
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	0	0,00%
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	1 196	0,03%
<i>Finančné náklady</i>	11 612	0,32%
<i>Daň z príjmov</i>	6 814	0,19%
Náklady spolu	3 686 037	100%

V nasledujúcej tabuľke je znázornený výsledok hospodárenia spoločnosti v členení na výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výsledok po zohľadnení dane z príjmov.

Tabuľka č.3

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK 2017	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	26 052
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 11 612
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	14 440
Daň z príjmov	6 814
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	7 626

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2017 predstavoval **majetok (aktíva)** spoločnosti celkovú netto hodnotu vo výške **1 688 042 EUR**.

Rozhodujúcu časť majetku tvoril dlhodobý hmotný majetok v celkovom objeme 1 078 284 EUR (percentuálne vyjadrené 63,88 % z celkovej netto hodnoty majetku).

Relevantnými časťami majetku patrili taktiež pohľadávky v celkovom objeme 369 698 Eur (percentuálne vyjadrené 21,90 % z celkovej hodnoty majetku). Zostávajúcu časť aktív tvorili finančné účty, zásoby a časové rozlíšenie.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4.

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2017	v EUR	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	0	0,00%
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	1 078 284	63,88%
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	0	0,00%
<i>Pohľadávky</i>	369 698	21,90%
<i>Zásoby</i>	434	0,03%
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	0	0,00%
<i>Finančné účty</i>	238 683	14,14%
<i>Časové rozlíšenie</i>	943	0,05%
Aktíva spolu	1 688 042	100%

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky v celkovej sume 1 232 311 EUR (v percentuálnom vyjadrení 73 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Medzi relevantné položky patrili taktiež výsledok hospodárenia minulých rokov v celkovom objeme 408 276 EUR (percentuálne vyjadrené 24,19 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Zostávajúcu časť zdrojov krytia tvoril výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, základné imanie a zákonné rezervné fondy.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

PASÍVA 2017	v EUR	v %
<i>Základné imanie</i>	33 190	1,97%
<i>Ostatné kapitálové fondy a ostatné fondy zo zisku</i>	0	0,00%
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	6 639	0,39%
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	0	0,00%
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	408 276	24,19%
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	7 626	0,45%
<i>Záväzky</i>	1 232 311	73,00%
z toho Rezervy	9 852	0,58%
z toho Bankové úvery a výpomoci	0	0
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0
Pasíva spolu	1 688 042	100%

III. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2017 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **7 626,04 EUR** (slovom sedemtisícšesťstodvadsaťšesť EUR štyri centy).

Predstavenstvo navrhuje, aby akcionári v zmysle Čl. X bod 1. písm. i) a Čl. XX stanov spoločnosti a v súlade s ustanoveniami § 67, § 217 a § 179 ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka rozhodli, že zisk spoločnosti vykázaný za rok 2017, bude použitý nasledovne:

- a) časť zisku vo výške **100 EUR** (slovom sto EUR) bude použitá na doplnenie sociálneho fondu spoločnosti,
- b) celá zostávajúca časť zisku vo výške **7 526,04 EUR** (slovom sedemtisíc päťstodvadsaťšesť EUR štyri centy) zostane v spoločnosti ako nerozdelený zisk a zaúčtuje sa na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2016-2017

Vývoj finančnej situácie za obdobie 2016 a 2017 je uvedený v tabuľke č. 6 a v tabuľke č. 7.

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.		
	2017	2016
NÁKLADY	v EUR	v Eur
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	3 382 554	3 680 722
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	32 619	11 798
<i>Opravné položky k zásobám</i>	0	0
<i>Služby</i>	76 933	60 894
<i>Osobné náklady</i>	135 393	99 389
<i>Dane a poplatky</i>	29 519	29 224
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	9 335	4 138
<i>Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a predaného materiálu</i>	62	0
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	0	0
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	1 196	954
<i>Finančné náklady</i>	11 612	11 594
<i>Daň z príjmov</i>	6 814	7 930
Náklady spolu	3 686 037	3 906 643
VÝNOSY		
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	3 565 259	3 840 804
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	0	0
<i>Tržby z predaja služieb</i>	126 561	89 400
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	0	0
<i>Aktivácia</i>	0	0
<i>Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu</i>	0	0
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	1 843	2 423
<i>Finančné výnosy</i>	0	7
Výnosy spolu	3 693 663	3 932 634
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA		
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	26 052	45 508
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 11 612	-11 587
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	14 440	33 921
Daň z príjmov	6 814	7 930
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	7 626	25 991

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.		
	2017	2016
AKTÍVA	v EUR	v EUR
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	0	0
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	1 078 284	1 027 712
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	0	0
<i>Pohľadávky</i>	369 698	249 589
<i>Zásoby</i>	434	1 945
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	0	0
<i>Finančné účty</i>	238 683	118 624
<i>Časové rozlíšenie</i>	943	494
Aktíva spolu	1 688 042	1 398 364
PASÍVA	v EUR	v EUR
<i>Základné imanie</i>	33 190	33 190
<i>Ostatné kapitálové fondy a ostatné fondy zo zisku</i>	0	0
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	6 639	6 639
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	0	0
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	408 276	383 185
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	7 626	25 991
<i>Záväzky</i>	1 232 311	949 359
<i>z toho Rezervy</i>	9 852	7 599
<i>z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	0	0
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0
Pasíva spolu	1 688 042	1 398 364

Úlohou finančnej analýzy je objektívne posúdiť finančnú situáciu a úroveň finančného hospodárenia spoločnosti. Pod finančnou situáciou spoločnosti rozumieme celkovú charakteristiku, ktorá umožňuje správne voliť zdroje financovania potrieb a získané zdroje umiestňovať do jednotlivých zložiek majetku. Finančná situácia spoločnosti bola zisťovaná pomocou súboru objemových a pomerových ukazovateľov.

Pri kalkulácii nižšie uvedených finančných ukazovateľov sa vychádzalo z výkazov účtovnej závierky, ktorá je prílohou tejto výročnej správy.

	Popis	Rok 2017	Rok 2016
<i>EBT</i>	<i>Zisk pred zdanením</i>	<i>7 626</i>	<i>25 991</i>
<i>EBIT</i>	<i>Zisk pred zdanením a úrokmi</i>	<i>25 465</i>	<i>37 009</i>
<i>EBITDA</i>	<i>Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi</i>	<i>34 800</i>	<i>46 344</i>

Finančné ukazovatele	31-Dec-17	31-Dec-16
<i>Celková likvidita</i>	<i>0,50</i>	<i>0,39</i>
<i>Bežná likvidita</i>	<i>0,50</i>	<i>0,39</i>
<i>Okamžitá likvidita</i>	<i>0,20</i>	<i>0,14</i>

Likvidita III.stupňa (celková likvidita) – vyjadruje nakoľko sú krátkodobé záväzky kryté krátkodobým majetkom.

Likvidita II.stupňa (bežná likvidita) – vyjadruje do akej miery sme schopní krátkodobé záväzky uhradiť z likvidných prostriedkov. Skupina je schopná hradiť krátkodobé záväzky z likvidných zdrojov.

Likvidita I.stupňa (okamžitá likvidita) – meria schopnosť podniku okamžite hradiť práve splatné záväzky, vysoké hodnoty hovoria o neefektívnom využívaní peňazí.

Doba obratu pohľadávok	<i>34,58</i>	<i>19,59</i>
-------------------------------	--------------	--------------

Tento ukazovateľ vyjadruje obdobie od okamihu predaja na obchodný úver, počas ktorého musí podnik priemerne čakať pokiaľ obdrží platby od svojich odberateľov.

Rentabilita tržieb	<i>0,002</i>	<i>0,007</i>
---------------------------	--------------	--------------

Ukazovateľ vyjadruje ziskovú maržu.

V. Účtovná závierka

Je uvedená ako samostatné príloha.

V Leopoldove, dňa 19.09.2018



Podpisový záznam štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti LIEHOVAR LEOPOLDOV, a.s.:

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 LIEHOVAR LEOPOLDOV, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26. marca 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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 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 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.

19. septembra 2018
Pezinok, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355

Ing. Alena Behanová, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 903

