

002
003

ELIMER



INTELIGENTNÉ ELEKTRICKÉ INŠTALÁCIE



výročná správa 2017

Obchodný názov

ELIMER, a.s.

Sídlo spoločnosti

**Srnianska 19
915 01 Nové Mesto nad Váhom
Slovenská republika**

Základné imanie

300 000 EUR

Dátum vzniku

15.2.1999

IČO

36 306 941

DIČ

2020182175

IČ DPH

SK2020182175

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín,
Oddiel: Sa, vložka číslo 10592/R

ÚVOD

3

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI
PROFIL SPOLOČNOSTI

4

PONUKA SLUŽIEB

5

MANAŽMENT SPOLOČNOSTI
ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

6

REFERENCIE

7

PREDPOKLADANÝ VÝVOJ

8

VYBRANÉ EKONOMICKÉ
UKAZOVATELE

9

príloha

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

1999

vznik spoločnosti ELIMER, s.r.o.

2007

vznik servisného oddelenia

2009

certifikát manažérstva kvality
EN ISO 9001:2009

2010

transformácia spoločnosti
na akciovú spoločnosť

2015

certifikát manažérstva kvality
EN ISO 14001:2005

PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť ELIMER, a.s. sa dlhodobo zaoberá realizáciou predovšetkým priemyselných stavieb, výrobných hál, logistických centier, polyfunkčných objektov, ale takisto aj objektami určenými na rezidenčné bývanie.

Spoločnosť disponuje oprávneniami, certifikátmi a licenciami potrebnými k projektovaniu, realizácii a servisnej činnosti rôznych technológií v oblasti elektrických inštalácií.

PONUKA SLUŽIEB

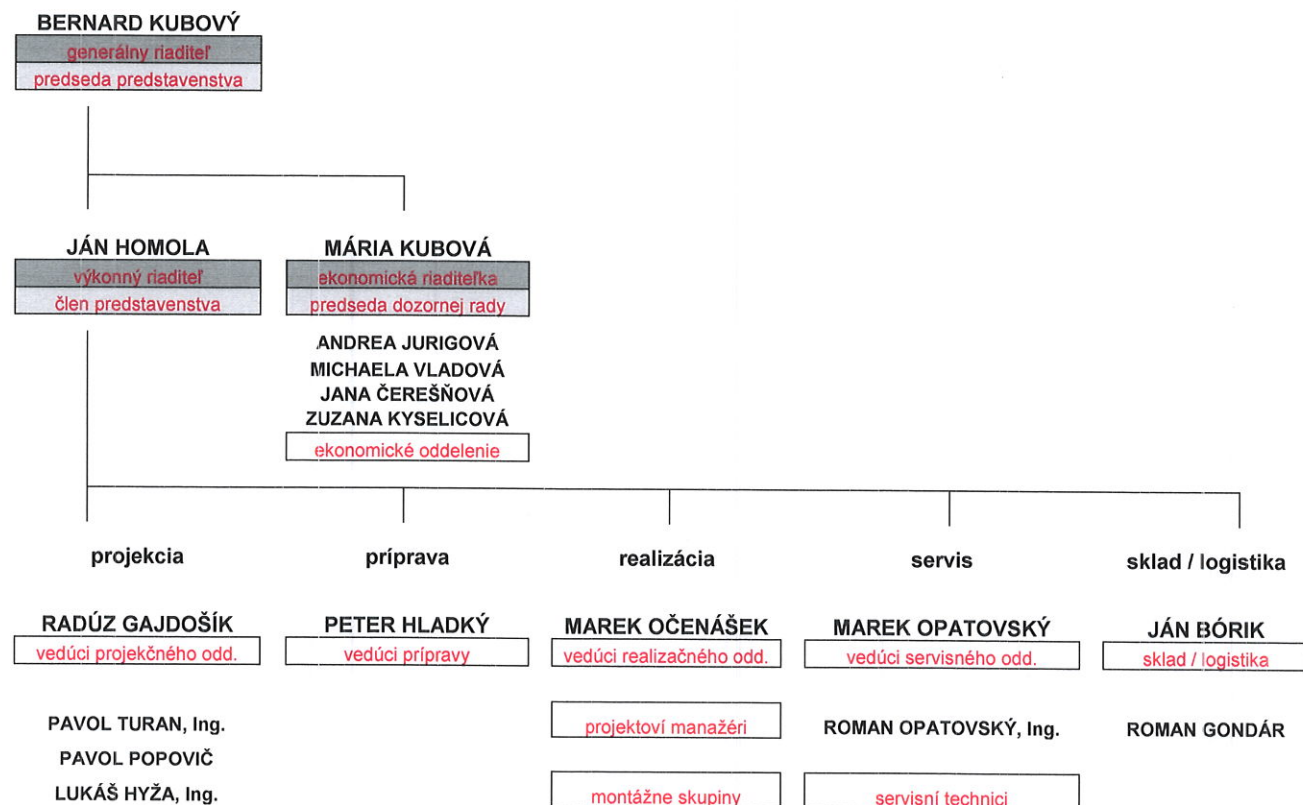
- Elektroinštalácie silnoprúdu, bleskozvody, uzemnenie, vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, vonkajšie osvetlenie, prípojky NN, trafostanice
- Elektroinštalácie s inteligentným systémom riadenia
- Meranie a regulácia, MaR
- Elektrické požiarne signalizácie, EPS
- Požiarno – evakuačný rozhlas a ozvučenie objektov, HSP
- Elektrické zabezpečovacie systémy, EZS
- Prístupové a dochádzkové systémy
- Kamerané systémy a priemyselná televízia, PTV
- Štruktúrovaná kabeláž a optické siete
- Pobočkové telefónne ústredne a dorozumievacie systémy
- Televízne a anténne rozvody, STA
- Systém jednotného času
- Servisná činnosť

MANAŽMENT SPOLOČNOSTI

Bernard Kubový generálny riaditeľ spoločnosti, predseda predstavenstva
zakladateľ spoločnosti ELIMER
nar. 1973

Ján Homola výkonný riaditeľ, člen predstavenstva
nar. 1980

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI



REFERENCIE

NAJVÝZNAMNEJŠIE PROJEKTY ROKA

Mountpark AMAZON, Sered'

Kompletná dodávka a montáž slaboprúdových zariadení

Polyfunkčný dom na ulici 29. augusta, Bratislava

Kompletná realizácia vnútornej a vonkajšej elektroinštalácie, bleskozvod, prístupový systém, domový vrátnik

PNK Sered' DC31

Kompletná dodávka a montáž elektroinštalácie

PNK Sered' DC32

Kompletná dodávka a montáž elektroinštalácie, bleskozvod a uzemnenie

Polyfunkčný súbor New Stein, Bratislava

Kompletná dodávka a montáž vnútorných silnoprúdových a slaboprúdových rozvodov, bleskozvodu a osvetlenia pre administratívnu budovu, meranie a regulácia

VUSCH Košice

Dodávka a montáž silnoprúdovej elektroinštalácie a bleskozvodu, doplnenie prípojky NN

Výrobný závod FRANKE, Strečno

Kompletná dodávka a montáž elektroinštalácie, osvetlenie, bleskozvod a uzemnenie, vonkajšie osvetlenie, NN rozvody, HSP, EPS, kamerový systém, prístupový systém

Obytný súbor Zátvor II, Veterná ulica, bytový dom B04, Trnava

Kompletná dodávka a montáž silnoprúdovej a slaboprúdovej elektroinštalácie, EPS, MaR, vonkajšie areálové osvetlenie

Magna Slovteca, Nové Mesto nad Váhom

Kompletná dodávka a montáž elektroinštalácie slaboprúdu a silnoprúdu, vonkajšia trafostanica, osvetlenie

Dachser Lozorno II

Kompletná dodávka a montáž slaboprúdových, telekomunikačných a informačných zariadení

PREDPOKLADANÝ VÝVOJ

Vďaka neutíchajúcemu stavebnému ruchu môže spoločnosť naďalej v spolupráci s významnými stavebnými spoločnosťami etablovanými na domácom trhu vstupovať do stále nových zaujímavých projektov. Vzájomná dlhodobá dobrá spolupráca s tradičnými generálnymi dodávateľmi stavieb a taktiež snaha osloviť aj nové spoločnosti, či priamo investorov, prináša víziu nových zaujímavých projektov.

ZAMESTNANOSŤ

Medziročne nedošlo v oblasti zamestnanosti k žiadnej významnej zmene. Spoločnosť zamestnáva manažment a riadiacich pracovníkov, realizácia stavebných diel je aj naďalej zabezpečená subdodávateľskými firmami. V tejto oblasti však pociťujeme, rovnako ako v iných odvetviach hospodárstva, stále väčší nedostatok kvalifikovanej pracovnej sily.

INÉ DOLEŽITÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nie je dcérskym podnikom iného podniku.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inom podniku.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

V spoločnosti nedošlo k žiadnej zmene v štruktúre akcionárov.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Návrh na rozdelenie zisku	EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením za hodnotené obdobie	1 314 479
Výška dane z príjmov PO za hodnotené obdobie	279 571
Čistý zisk za hodnotené obdobie	1 034 908
Podiely na zisku na výplatu akcionárom	517 454
Nepovinný prídelenie do fondov	10 000
Nerozdelený zisk za hodnotené obdobie	507 454

Významní dodávatelia

dodávateľ sídlo	predmet činnosti
--------------------	------------------

MAXXEL, a.s. VLČIE HRDLO, BRATISLAVA, SK	veľkoobchod / maloobchod
ABB, s.r.o. TUHOVSKÁ 29, 831 06 BRATISLAVA, SK	veľkoobchod elektro
HAGARD:HAL, spol. s.r.o. PRAŽSKÁ 9, 949 01 NITRA, SK	veľkoobchod elektro
ZG Lihgting Czech Republik s.r.o. JANKOVCOVA 2, 170 00 PRAHA 7, ČESKÁ REPUBLIKA	veľkoobchod elektro
VOMSTEL SK s.r.o. DUKLIANSKA 2988, 085 01 BARDEJOV, SK	elektromontážne a zemné práce

odberateľ sídlo	predmet činnosti
Goldbeck, s.r.o. DVOJKRÍŽNA 9, 821 07 BRATISLAVA, SK	komplexné služby v oblasti stavebníctva
STRAGAG Pozemné a inžinierske staviteľstvo s.r.o. MLYNSKÉ NIVY 61/A, 820 15 BRATISLAVA, SK	komplexné služby v oblasti stavebníctva
YIT Slovakia, a.s. RAČIANSKA 153/A, 831 54 BRATISLAVA, SK	komplexné služby v oblasti stavebníctva
L-Construction, s.r.o. LEGIONÁRSKA 10, 811 01 Bratislava I, SK	komplexné služby v oblasti stavebníctva
ise, s.r.o. ELEKTRÁRENSKÁ súp.č. 12428, 831 04 BRATISLAVA III, SK	komplexné služby v oblasti stavebníctva

Vybrané ekonomické ukazovatele

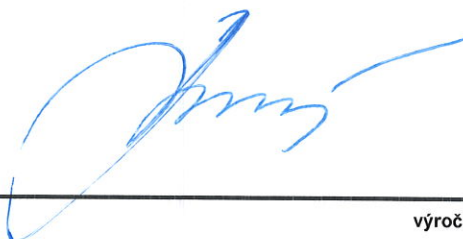
V tisícoch EUR	2015	2016	2017	nárast / pokles
Celkové tržby	8 465	11 615	14 952	28,73 %
Hospodársky výsledok	498	1265	1314	3,95 %
Pridaná hodnota	969	2501	2317	-7,37 %
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0,00 %
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	8 465	11 615	14 952	28,73 %

AKTÍVA (EUR)	2016	2017
Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	6 239 146	5 507 190
Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	581 168	1 139 613
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	581 168	1 139 613
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082,092A/	200 478	230 019
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	380 690	909 594
Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	5 637 050	4 237 702
Zásoby súčet (r. 35 až 40)	418 856	165 102
Materiál (112,119,11X) - /191,19X/	77 445	96 401
Nedokončená výroba a polotovary (121,122,12X) - /192,193,19X/	341 411	62 751
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	0	5 950
Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až 52)	971 760	1 066 117
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A,315A31XA) - /391A/	954 777	1 054 423
Odložená daňová pohľadávka (481A)	16 983	11 694
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až 65)	3 365 974	2 584 303
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A,315A31XA) - /391A/	2 891 105	2 402 008
Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	474 869	182 295
Finančné účty r. 72 + r. 73	880 460	422 180
Peniaze (211,213,21X)	4 495	6 266
Účty v bankách (221A,22X +/-261)	875 965	415 914
Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	20 928	129 875
Náklady budúcich období krátkodobé (381A,382A)	20 928	11 927
Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	0	117 948

PASÍVA (EUR)	2016	2017
Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	6 239 146	5 507 190
Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	1 862 269	2 400 287
Základné imanie (411 alebo +/-491)	300 000	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	60 000	60 000
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	528 490	1 005 379
Výsledok hosp. za účt. obd. po zdanení +/- r. 01 - (r.81 + r.85 + r.86 + r.87 + r.90 + r.93 + r.97 + r.101 + r.141)	973 779	1 034 908
Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	4 375 630	2 867 005
Dlhodobé záväzky súčet (r.103 + r.107 až r. 117)	150 658	149 525
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	79 963	92 355
Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	68 473	49 968
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	2 222	7 202
Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	4 217 802	2 704 253
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A,322A,324A,325A, 326A, 32XA,475A,476A,478A,47XA)	3 300 964	1 820 060
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,365,366,367,368,398A,478A,479A)	648 233	853 762
Záväzky voči zamestnancom (331,333,33X,479A)	16 212	16 352
Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	15 609	11 012
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	236 784	3 067
Zákonné rezervy (323A, 451A)	7 170	13 227
Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	0	238 054
Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	1 247	1 844

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (EUR)	2016	2017
Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	11 614 874	14 952 229
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	12 063 738	14 781 950
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	10 893 058	14 108 949
Tržby z predaja služieb (602, 606)	721 816	843 280
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	265 327	-278 660
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	118 816	12 171
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	64 721	96 210
Náklady na hospodársku činnosť spolu r.11 + r.12 + r.13 + r.14 + r.15 + r.20 + r.21 + r.24 + r.25 + r.26	10 737 707	13 387 678
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	5 406 045	6 281 117
Služby (účtovná skupina 51)	3 973 036	6 075 777
Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	1 041 622	843 109
Mzdové náklady (521, 522)	947 016	683 198
Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	83 137	145 280
Sociálne náklady (527, 528)	11 469	14 631
Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	5 263	4 730
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	86 971	88 973
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	98 206	8 960
Opravné položky k pohľadávkam (+/- 547)	53 433	6 662
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	73 131	78 350
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	1 326 031	1 394 272
Pridaná hodnota (r.03 + r.04 + r.05 + r.06 + r.07) - (r.11 + r.12 + r.13 + r.14)	2 501 120	2 316 675
Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30 + r.31 + r.35 + r.39 + r.42 + r.43 + r.44	53	19 006
Ostatné výnosové úroky (662A)	52	18 575
Kurzové zisky (663)	1	431
Náklady na finančnú činnosť spolu r.46 + r.47 + r.48 + r.49 + r.52 + r.53 + r.54	61 573	98 799
Ostatné nákladové úroky (562A)	23 016	28 078
Kurzové straty (563)	30	189
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	38 527	70 532
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29 - r.45)	-61 520	-79 793
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r.55)	1 264 511	1 314 479
Daň z príjmov (r.58 + r.59)	290 732	279 571
Daň z príjmov splatná (591, 595)	297 921	274 282
Daň z príjmov odložená (+/- 592)	-7 189	5 289
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r.56 - r.57 - r.60)	973 779	1 034 908

CASH FLOW (EUR)	2016	2017
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 264 511	1 314 479
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hosp. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príj. (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	176 682	210 032
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	86 971	88 973
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	53 433	-18 148
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	19 596	129 704
Úroky účtované do nákladov (+)	23 016	28 078
Úroky účtované do výnosov (-)	-52	-18 575
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostr. a k peňaž. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka (-)	0	311
Výsledok z predaja dlhod. maj., s výnimkou maj., ktorý sa považuje za peňaž. ekvivalent (+/-)	-4 583	0
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu fin. tok. (+/-)	-1 699	0
Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväz. s výnimkou položiek obež. majetku, ktoré sú súčasťou peňaž. prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bež. činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4)	-358 194	-779 185
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 465 405	311 266
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 395 268	-1 344 205
Zmena stavu zásob (-/+)	-288 057	253 754
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	1 082 999	745 326
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	52	17
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-23 016	-5 761
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 060 035	739 582
Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič. činností alebo finanč. činností (-/+)	-218 721	-448 790
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	841 314	290 792
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-460 290	-647 417
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 583	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-455 707	-647 417
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti ÚJ s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-86 763	0
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	-29 011
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-197 497	-73 033
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-284 260	-102 044
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	101 347	-458 669
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	779 111	880 460
Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	880 458	421 791
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka (+/-)	1	391
Zostatok peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	880 459	422 182



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu spoločnosti ELIMER, a. s., Srnianska 19,
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ELIMER, a. s., Srnianska 19, 915 01 Nové Mesto nad Váhom /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 jednotlivo 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 dospeje 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

V čase spracovania auditorskej správy sme nemali k dispozícii Výročnú správu za rok 2017, ktorá nám bude dodatočne predložená na overenie.

V Trenčíne, dňa 2. 7. 2018

*Audit Slovakia Trenčín, s. r. o.
Nám. sv. Anny 7269/20A
911 01 Trenčín
Č. lic. 104*



*Ing. Ernest Juriga
Č. lic. 290*