

BELDYSLOVA SPEDITION, s.r.o.

sídlo: Račianska 66, 831 02 Bratislava

IČO: 35 949 899

zapísaná: v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I.,

oddiel: Sro, vložka č.: 37158/B

Výročná správa

Bratislava, október 2018

OBSAH

1. Úvod
2. Informácia o vývoji spoločnosti a o jej finančnej situácii
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti
5. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Informácie o obstaraní obchodných podielov a akcií
7. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí
8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku a schválenie účtovnej závierky
9. Účtovná závierka a správa audítora k účtovnej závierke
10. Správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou.

1. Úvod

Predkladaná výročná správa spoločnosti BELDYSLOVA SPEDITION, s.r.o. obsahuje prehľad o základných aktivitách spoločnosti v období roku 2016 a súčasne oboznamuje spoločníkov spoločnosti s informáciami predpísanými pre tento druh správ obchodným zákonníkom a ďalšími súvisiacimi právnymi predpismi. V súlade s týmito právnymi normami má výročná správa obsahovať účtovnú závierku za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa a správu audítora k tejto účtovnej závierke a najmä informácie o:

- a) vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená; informácia sa poskytuje vo forme vyváženej a obsiahlej analýzy stavu a prognózy vývoja a obsahuje dôležité finančné a nefinančné ukazovatele vrátane informácie o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť, s poukázaním na príslušné údaje uvedené v účtovnej závierke,
- b) udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa,
- c) predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky,
- d) nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja,
- e) nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií,
- f) návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty,
- g) údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov,
- h) tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

2. Informácia o vývoji s.r.o. a o jej finančnej situácii

a) informácia o vývoji s.r.o.

Rozhodujúce aktivity spoločnosti v roku 2016 boli realizované na základe obchodného plánu spoločnosti a možno konštatovať, že plánované ekonomické aktivity boli splnené. Rozhodujúce aktivity spoločnosti boli zamerané na medzinárodnú cestnú prepravu,

vnútroštátnu nákladnú cestnú dopravu, manipuláciu s tovarom, skladovanie, prenájom a kúpu tovaru za účelom jeho predaja.

Pre rok 2017 a 2018 sa predpokladá, že nedôjde k zásadným zmenám aktivít, ktoré boli rozhodujúce pre rok 2016.

b) analýza stavu s.r.o.

Spoločnosť vykázala k 31.12.2016 aktíva celkom po korekcii v sume 1 100 523 €, z toho neobežný majetok 241 361 €, obežné aktíva 855 661 € a ostatné aktíva 3 501 €. V neobežných aktívach dlhodobý hmotný majetok predstavoval sumu 241 361 €, tzn. 100 %. Z obežných aktív najvýznamnejšou položkou boli krátkodobé pohľadávky v celkovej sume 648 259 €, zásoby v sume 28 827 €, dlhodobé pohľadávky predstavovali sumu 4 575 € a finančné účty sú v celkovej sume 174 000 €.

Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2016 bolo 686 633 €. Základné imanie je 104 896 €, hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia je strata v sume 11 574 € a hospodársky výsledok minulých rokov je zisk v sume 582 821 €. Spoločnosť vykazuje k 31.12.2016 cudzie zdroje vo výške 413 890 €. Krátkodobé záväzky sú v sume 281 259 €, rezervy sú k 31.12.2016 v sume 6 209 € a dlhodobé záväzky 126 422 €. V porovnaní s rokom 2015 dochádza k výrazným zmenám v celkovej výške majetku.

Porovnaním absolútnych ukazovateľov súvahy vidieť, že výška aktív spoločnosti poklesla v porovnaní so stavom vykázaným k 31.12.2015 o 270 240 €. Na túto zmenu mal vplyv vývoj obežných i neobežných aktív. Obežné aktíva v porovnaní so stavom vykázaným k 31.12.2015 klesli o 34 232 €. Zmena stavu obežných aktív bola spôsobená predovšetkým znížením stavu krátkodobých pohľadávok o 29 980 €, znížením stavu finančného majetku o 2 081 € a zvýšením stavu zásob o 2 171 €.

Výška neobežných aktív k 31.12.2016 poklesla v porovnaní so stavom vykázaným k 31.12.2015 o 223 698 €. Výraznejšie zmeny v štruktúre neobežných aktív nenastali. Tak ako aj v predchádzajúcich obdobiach, 100 % neobežných aktív tvorí dlhodobý hmotný majetok.

Možno konštatovať, že v majetku spoločnosti majú väčší podiel obežné aktíva. Ich podiel na celkovom majetku predstavuje 77,75 %. Neobežný majetok má podiel na majetku spoločnosti 21,93 % a ostatné aktíva predstavujú 0,32 %.

Cudzíe zdroje spoločnosti k 31.12.2016 sa znížili oproti stavu k 31.12.2015. Podiel cudzích zdrojov v štruktúre kapitálu spoločnosti vyjadrený ukazovateľom celkovej zadlženosti (rátaný ako podiel cudzích zdrojov k celkovému bilančnému súčtu) v porovnaní so stavom k 31.12.2015 poklesol zo 49,05 % na 37,61 %. Pokles podielu cudzích zdrojov v štruktúre kapitálu spoločnosti bol spôsobený predovšetkým poklesom stavu dlhodobých záväzkov o 65 952 €, krátkodobých záväzkov o 185 049 € a rezerv o 7 534 €.

Štruktúra cudzích zdrojov k 31.12.2016 sa v porovnaní so stavom vykázaným k 31.12.2015 výrazne nezmenila. Krátkodobé záväzky v štruktúre cudzích zdrojov k 31.12.2015 predstavovali 69,35 % a k 31.12.2016 ich podiel mierne klesol na 67,96 %. Dlhodobé záväzky mali podiel v štruktúre cudzích zdrojov k 31.12.2015 28,61 % a k 31.12.2016 sa ich podiel mierne zvýšil na 30,54 %. Údaje o výške majetku a jeho štruktúre sú v tabuľkách č. 1, 3 a 4. Vývoj ukazovateľov finančnej stability a jej stav k 31.12.2016 je dokumentovaný v tabuľkách č. 5 a 6. V tabuľke č. 5 sú ukazovatele finančnej stability vyjadrujúce podiel krytia resp. financovania majetku vlastnými, či cudzími zdrojmi.

Spoločnosť vykázala k 31.12.2016 stratu v celkovej sume 11 573,89 €.

Na výšku hospodárskeho výsledku k 31.12.2016 mal rozhodujúci vplyv vývoj v prevádzkovej oblasti, v ktorej spoločnosť za obdobie roka 2016 dosiahla zisk 8 623 € čo je výrazný pokles v porovnaní s minulým obdobím. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu 14 149 € a celkový hospodársky výsledok bol tiež ovplyvnený výškou splatných a odložených daní z príjmov v celkovej sume 6 048 €. Údaje o vývoji nákladov, výnosov a tvorbe hospodárskeho výsledku sú uvedené v tab. č. 2 a 8.

Pre oblasť analýzy vývoja hospodárenia a výnosovej situácie spoločnosti bol použitý ukazovateľ nákladovosti, ktorý informuje, koľko eur celkových nákladov bolo vynaložených na jedno euro tržieb. V tab. č. 9 sú uvedené ukazovatele nákladovosti aj za jednotlivé druhy nákladov.

Prehľad o výške majetku, jeho štruktúre a záväzkoch			
TEXT	Hodnota ukazovateľov v €		
	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016
AKTÍVA CELKOM	1 520 504	1 370 763	1 100 523
Neobežný majetok	703 942	465 059	241 361
v tom:			
Dlhodobý hmotný majetok	703 942	465 059	241 361
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok	-	-	-
Obežné aktíva	798 450	889 893	855 661
v tom:			
Zásoby	29 415	30 998	28 827
Krátkodobé pohľadávky	623 956	678 239	648 259
Dlhodobé pohľadávky	4 575	4 575	4 575
Finančné účty	140 540	176 081	174 000
Ostatné aktíva	18 112	15 811	3 501
PASÍVA CELKOM	1 520 504	1 370 763	1 100 523
Vlastné imanie	627 379	698 207	686 633
v tom:			
Základné imanie	104 896	104 896	104 896
Kapitálové fondy	-	-	-
Fondy zo zisku	10 490	10 490	10 490
Výsledok hospodárenia minulých rokov	454 148	461 993	582 821
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	57 845	120 828	-11 574
Cudzie zdroje	892 799	672 425	413 890
Rezervy	16 926	13 743	6 209
Dlhodobé záväzky	351 331	192 374	126 422
Krátkodobé záväzky	524 542	466 308	281 259
Bankové úvery bežné	-	-	-
Bankové úvery dlhodobé	-	-	-
Ostatné pasíva	326	131	0

tab. č. 1

Ukazovatele tvorby hospodárskeho výsledku			
Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa v €		
	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 310 808	3 262 183	3 079 122
Náklady na hospodársku činnosť	3 196 078	3 073 451	3 070 499
VH z hospodárskej činnosti	+ 114 730	+ 188 732	+ 8 623
Výnosy z finančnej činnosti	12	18	19
Náklady na finančnú činnosť	36 671	27 943	14 168
VH z finančnej činnosti	- 36 659	- 27 925	- 14 149
Výnosy celkom	3 310 820	3 262 201	3 079 141
Náklady celkom (vrátane daňových)	3 252 975	3 141 373	3 090 715
Daň z príjmov	20 226	39 979	6 048
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	+ 57 845	+ 120 828	- 11 574

Tab. č. 2

Súvaha - analýza trendov	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016	Zmena ^{1/}	
				absolútna	percentuálna
Aktíva celkom (netto)	1 520 504	1 370 763	1 100 523	- 270 240	- 19,71
A. Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
B. Neobežný majetok	703 942	465 059	241 361	- 223 698	- 48,10
C. Obežné aktíva	798 450	889 893	855 661	- 34 232	- 3,85
D. Ostatné aktíva - prechodné účty aktív	18 112	15 811	3 501	- 12 310	- 77,86
Pasíva celkom	1 520 504	1 370 763	1 100 523	- 270 240	- 19,71
A. Vlastné imanie	627 379	698 207	686 633	- 11 574	- 1,66
B. Cudzíe zdroje	892 799	672 425	413 890	- 258 535	- 38,45
C. Ostatné pasíva: prechodné účty pasív	326	131	0	- 131	- 100,00

Tab.č.3

Pozn. ^{1/} Zmena vyčíslená oproti stavu vykázanému k 31.12.2015

v €

Zmeny v štruktúre a objeme neobežného majetku	Obdobie			Zmena ^{1/}	
	k 31.12. 2014	k 31.12. 2015	k 31.12. 2016	absolútna	percentuálna
B.1. Dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-	-
software	-	-	-	-	-
iný dlhod. nehmotný majetok(účet 041)	-	-	-	-	-
B.2. Dlhodobý hmotný majetok	703 942	465 059	241 361	- 223 698	- 48,10
pozemky	-	-	-	-	-
budovy, haly a stavby	-	-	-	-	-
stroje, prístroje a zariadenia	703 942	465 059	231 370	- 233 689	- 50,25
ostatný dlhodobý hmot. majetok	-	-	-	-	-
obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	-
B.3. Dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-	-

Tab. č. 4

1/ Zmena vyčíslená oproti stavu vykázanému k 31.12.2015

Prehľad o vývoji ukazovateľov pracovného kapitálu a likvidity

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa v %		
	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Pracovný kapitál ¹⁾	269 333	419 010	569 827
Podiel prac. kapitálu na krátkodobom obežnom majetku	33,93	47,33	66,59
Likvidita I. stupňa	26,79	37,80	61,90
Likvidita II. stupňa	32,39	183,20	292,30
Likvidita III. stupňa	151,35	189,90	302,60

Tab. č.5

1) Hodnota ukazovateľa v €

Prehľad o vývoji ukazovateľov štruktúry majetku a zdrojov jeho krytia

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa v %		
	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Kvóta vlastného kapitálu	41,26	50,94	62,39
Krytie neobežného majetku vlastným ímaním	89,12	150,13	284,48
Krytie neobežného majetku vlastným ímaním a dlhodobými cudzími zdrojmi	139,03	191,50	336,86
Intenzita neobežného majetku	46,30	33,93	21,93
Zadlženosť celková	58,72	49,06	37,61
Podiel vlastného ímania na cudzích zdrojoch	70,27	103,83	165,90

Tab. č. 6

Tab. č.7

v €

Zmeny v štruktúre a objeme pracovného kapitálu	Obdobie			Zmena	
	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016	absolútna	percentuálna
C. Obežné aktíva 1)	793 875	885 318	851 086	-34 232	+11,52
C.1. Zásoby	29 415	30 998	28 827	-2 171	-7,00
Materiál	29 415	30 998	28 827	-2 171	-7,00
Tovar	-	-	-	-	-
C.3. Krátkodobé pohľadávky	623 956	678 239	648 259	-29 980	-4,42
Pohľadávky z obchodného styku	177 797	327 342	375 340	+47 998	+14,66
Štát - daňové pohľadávky	63 968	40 243	54 686	+14 443	+35,89
Iné pohľadávky	382 191	310 654	218 233	-92 421	-29,75
C.4. Finančné účty	140 504	176 081	174 000	-2 081	-1,18
B.3. Krátkodobé záväzky	524 542	466 308	281 259	-185 049	-39,68
Záväzky z obchodného styku	176 921	155 688	144 235	-11 453	-7,36
nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom	12 511	11 608	9 748	-1 860	-16,02
Záväzky voči zamestnancom	29 792	33 885	24 659	-9 226	-27,23
Záväzky zo soc. poistenia	8 499	10 017	11 481	+1 464	+14,62
Štát - daňové záväzky	10 338	6 833	4 182	-2 651	-38,80
Iné záväzky	287 111	248 277	86 954	-161 323	-65,00
B.4. Krátkodobé bankové úvery a výpomoci	-	-	-	-	-
Pracovný kapitál C - (B.3 + B.4.)	+269 333	+419 010	+569 827	-150 817	-73,53

Pozn. 1) V ukazovateli obežné aktíva nie sú zahrnuté dlhodobé pohľadávky, nakoľko tieto nevstupujú do vyčíslenia pracovného kapitálu.

v €

Výkaz ziskov a strát - analýza trendov	Obdobie			Zmena ^{1/}	
	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016	absolútna	percentuálna
I. Tržby za predaj tovaru	-	-	-	-	-
A. Náklady vynaložené na predaný tovar	-	-	-	-	-
Obchodná marža	-	-	-	-	-
II. Výroba (tržby za vl. výrobky a služby)	2 958 111	2 909 233	2 727 019	-182 214	-6,26
B. Výrobná spotreba	2 121 228	1 999 391	2 016 778	+17 387	-5,74
B.1. Spotreba materiálu a energie	1 092 290	934 405	875 170	-59 235	-6,40
B.2. Služby	1 028 938	1 064 986	1 141 608	+76 622	+7,19
Pridaná hodnota	836 883	909 842	710 241	-199 601	-21,94
C. Osobné náklady	295 608	310 961	320 869	+9 908	+3,19
D. Dane a poplatky	30 119	23 856	26 695	+2 839	+11,90
E. Odpisy dlhodobého majetku	364 020	327 882	269 489	-58 393	-17,81
III. Tržby z predaja dlhodob. majetku	32 500	10 000	-	-10 000	-100,00
F. Zostatk. cena predaného dlhod. majetku	-	-	-	-	-
G. Tvorba a zúčtovanie oprav. položiek	-	-	-	-	-
IV. Ostatné výnosy	320 197	342 950	352 103	-9 153	-2,67
H. Ostatné náklady	385 103	411 361	436 668	+25 307	+6,15
Prevádzkový HV	+114 730	-188 732	8 623	-180 109	-95,43
Výnosové úroky	12	18	19	+1	+5,56
Ostatné finančný výnosy	-	-	-	-	-
Nákladové úroky	35 043	25 144	12 327	-12 817	-50,97
Ostatné finančné náklady	1 628	2 715	1 830	-885	-32,60
XIII. Kurzové zisky	-	-	-	-	-
O. Kurzové straty	-	84	11	-73	-86,91
HV z finančných operácií	-36 659	-27 925	-14 149	-13 776	-49,33
Daň z príjmov za bežnú činnosť	20 226	39 979	6 048	-33 931	-84,87
HV z bežnej činnosti po zdanení	+57 845	+120 828	-11 574	-132 402	-90,42
HV za účtovné obdobie	+57 845	+120 828	-11 574	-132 402	-90,42

Tab. č. 8 ^{1/}Zmena vyčíslená v porovnaní so stavom vykázaným k 31.12.2015

Ukazovateľ	Hodnota ukazovateľa v %		
	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2016
Celková nákladovosť	0,9825	0,9630	1,0038
Mzdová nákladovosť	0,0893	0,0953	0,1038
Materiálová a energetická nákladovosť	0,3299	0,2864	0,2831
Nákladovosť nákupu tovaru	-	-	-
Nákladovosť služieb	0,3108	0,3265	0,3964
Odpisová nákladovosť	0,1099	0,1005	0,0872
Úroková nákladovosť	0,0106	0,0077	0,0040
Prevádzková nákladovosť	0,9653	0,9421	0,9935
Finančná nákladovosť	0,0111	0,0086	0,0046

Tab. č. 9

Činnosť spoločnosti nemá významný vplyv na životné prostredie a neovplyvňuje zamestnanosť výrazným spôsobom.

3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, tzn. po 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré by vyžadovali opraviť výkazy účtovnej závierky k 31.12.2016.

4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti s.r.o.

V zmysle obchodného plánu spoločnosti budú pre obdobie roka 2017 a 2018 rozhodujúce aktivity spoločnosti zamerané najmä na medzinárodnú cestnú prepravu tovaru, vnútroštátnu nákladnú cestnú dopravu, manipuláciu s tovarom a jeho skladovanie. Pre budúcnosť sa nepredpokladá, že dôjde k zásadným zmenám aktivít, ktoré boli rozhodujúce pre hospodársky rok 2016.

5. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynakladala v roku 2016 ani v predchádzajúcich obdobiach náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ich vynakladať ani v budúcich obdobiach, nakoľko nie sú pre jej predmet činnosti relevantné.

6. Informácie o obstaraní obchodných podielov a akcií

V priebehu roka 2016 spoločnosť neobstarala žiadne obchodné podiely a akcie.

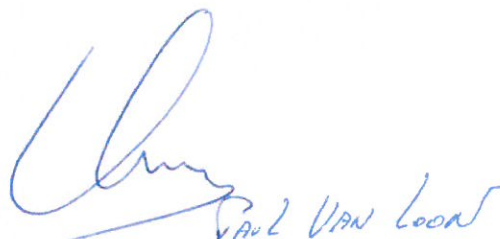
7. Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku a schválenie účtovnej závierky

Valné zhromaždenie spoločníkov navrhuje vysporiadať výsledok hospodárenia k 31.12.2016 stratu v celkovej výške 11 573,89 € tak, že ho prevedie na účet neuhradenej straty minulých rokov.

V Bratislave, dňa 11. októbra 2018



konateľ spoločnosti

BELDYSLOVA SPEDITION, s.r.o.

Račianska 66

SK-831 02 Bratislava

IČO: 35 949 899

IČ DPH: SK2022043452

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti BELDYSLOVA SPEDITION, s.r.o.
Bratislava

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. Overil som účtovnú závierku spoločnosti BELDYSLOVA SPEDITION, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe 9 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 27.04.2017 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti BELDYSLOVA SPEDITION, s.r.o. Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý 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 môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

Posúdil som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné

nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume vydania tejto správy audítora.
V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

14.10.2018

Ing. Ivan Szende, Železničná 32

821 07 Bratislava

Licencia UDVA č. 793