



Výročná správa 2017

spoločnosti **K-system, spol. s r.o.**, so sídlom SNP 2780/170, 965 01 Žiar nad Hronom
v zmysle § 20 zákona č. 431/2002 Zb.o účtovníctve



V Žiari nad Hronom
17.09.2018

- 1) Identifikačné údaje spoločnosti**
- 2) Predmet podnikateľskej činnosti**
- 3) Hlavné údaje účtovnej závierky za roky 2017 a 2016**
 - Výkaz ziskov a strát
 - Súvaha
- 4) Zhodnotenie roka 2017**
 - Všeobecne
 - Kvalita
 - Výstavy
 - Nové výrobky a tovar
 - Ocenenia
 - Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2017
 - Informácie o pohľadávkach a záväzkoch k 31.12.2017
 - Základné finančné ukazovatele 2017
- 5) Personálna oblasť**
 - Zamestnanci a čísla
 - Projekty na podporu zamestnanosti
 - Vzdelávanie
 - Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci
- 6) Výhľad na nasledujúce obdobie**
- 7) Sieť vlastných poradenských centier**
- 8) Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2017**
- 9) Individuálna účtovná závierka za rok 2017**
- 10) Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2017**

Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno:	K-system, spol. s r.o.
Sídlo:	SNP 2780/170, 965 01 Žiar nad Hronom
IČO:	31623387
IČ DPH:	SK2020479857
Dátum založenia:	20.1.1995 Spoločenskou zmluvou podľa § 105 a násl. zákona č. 513/91 Zb.
Dátum zápisu do OR:	1. februára 1995
Rozsah základného imania:	248 956,- EUR
Konatelia spoločnosti:	Kúdela Miroslav

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

- a) *výroba, montáž, predaj a servis žalúzií*
 - Exteriérové horizontálne žalúzie
 - Interiérové horizontálne žalúzie
 - Interiérové vertikálne žalúzie
- b) *výroba, nákup a predaj žalúziiových dielcov*
- c) *veľkoobchod, nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti*
- d) *kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností*
- e) *sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti*
- f) *reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti*
- g) *organizovanie kurzov a školení*
- h) *podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti*
- i) *automatizované spracovanie údajov*
- j) *výroba, montáž a oprava protihmyzových sietí*
- k) *poskytovanie úverov zo zdrojov, na sa nevyžaduje povolenie banky*
- l) *výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied*
- m) *opracovanie kovu jednoduchým spôsobom*
- n) *prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom*
- o) *prenájom hnutel'nych vecí*
- p) *vedenie účtovníctva*

Hlavné údaje účtovnej závierky

Spoločnosť K-system, spol. s r.o. za posledné dve účtovné obdobia dosiahla tieto výsledky:

Výkaz ziskov a strát (v EUR)

Popis položky	Ok 2016	Ok 2017
Tržby z predaja tovaru	546 329	494 824
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	309 594	279 778
Obchodná marža	236 735	215 046
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	4 283 302	4 577 930
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	49 452	7 690
Aktivácia	106 082	123 645
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 087 709	2 268 863
Služby	587 796	651 324
Osobné náklady	1 323 780	1 545 738
Dane a poplatky	18 605	21 059
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	998 229	812 968
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	97 395	130 575
Zostatková cena pred. dlhodobého majetku a materiálu	57 721	60 582
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	12 031	8 243
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	422 793	338 718
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	52 532	54 884
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	57 356	-30 057
Výnosové úroky	887	7 313
Nákladové úroky	97 161	77 682
Kurzové zisky	540	3 682
Kurzové straty	2 324	2 983
Ostatné náklady na finančnú činnosť	18 221	17 504
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-116 279	-87 174
Daň z príjmov z bežnej činnosti	68 316	5 091
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zd.	-58 923	-117 231
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdašení	-127 239	-122 322

Súvaha (v EUR)

<i>Popis položky</i>	<i>Rok 2016</i>	<i>Rok 2017</i>
AKTÍVA SPOLU	7 722 749	7 487 451
Neobežný majetok	5 478 766	4 731 914
z toho		
Dlhodobý nehmotný majetok	621 410	498 021
Dlhodobý hmotný majetok	4 857 356	4 233 893
Obežný majetok	2 221 889	2 724 716
z toho		
Zásoby	977 798	1 279 598
Dlhodobé pohľadávky	21 239	26 368
Krátkodobé pohľadávky	1 152 992	1 372 424
Finančné účty	69 860	46 326
Časové rozlíšenie	22 094	30 821
PASÍVA SPOLU	7 722 749	7 487 451
Vlastné imanie	2 677 698	2 555 376
z toho		
Základné imanie	248 956	248 956
Ost.kapitálové fondy	4 848 569	4 848 569
Zákonné rezervné fondy	25 095	25 095
HV minulých rokov	-2 317 683	-2 444 922
HV bežného účtovného obdobia	-127 239	-122 322
Závazky	3 368 815	3 630 288
z toho		
Rezervy	39 236	54 014
Dlhodobé záväzky	629 053	304 133
Krátkodobé záväzky	493 788	678 174
Bankové úvery a výpomoci	2 206 738	2 593 967
Časové rozlíšenie	1 676 236	1 301 787

Všeobecne

Spoločnosť v roku 2017 nielen udržala, ale aj naďalej rozvíjala zahraničný obchod na českom a rakúskom a talianskom trhu. Tiež ďalej podporovala a rozvíjala internetový predaj cez e-shop a to v rámci domáceho trhu na Slovensku ako aj v Českej republike.

Hospodárske výsledky spoločnosti sú dlhodobovo ovplyvňované veľkými investíciami v rokoch 2009-2015, čím spoločnosti stúpili priame náklady a tiež odpisy. Spoločnosť očakáva, že výsledky tohto projektu prinesú ďalšie zvyšovanie tržieb.

Spoločnosť spustila výrobu nového typu pevných sietí Universal, vhodných na okná aj dvere a počas roka 2017 sa pripravila spustenie výroby a predaja interiérových roletiek Rollo.

Kvalita

Kvalitu výrobkov dnes zaručuje značka samotná a predĺžená záručná doba. Stratégia stať sa úspešným výrobcom tieniacej techniky aj v spolupráci s našimi zahraničnými licenčnými dodávateľmi, bola a stále zostáva zárukou vysokej a stabilnej kvality produkovaných výrobkov.

Dôveryhodnosť značky K-system je podporená skutočnosťou, že spoločnosť K-system, spol. s r. o. je od apríla 2012 držiteľom nasledovných certifikátov:

- ISO 9001 systém manažérstva kvality – zaoberáme sa kvalitou a stabilitou svojich procesov, ich riadením a neustálym zlepšovaním, aby sme boli schopní uspokojovať potreby zákazníkov za primeranú cenu,
- ISO 14001 systém enviromentálneho manažérstva – máme zavedený systematický prístup k ochrane životného prostredia vo všetkých aspektoch podnikania, prostredníctvom ktorého začleňujeme starostlivosť o životné prostredie do svojej podnikateľskej stratégie ako aj bežnej prevádzky,
- BS OHSAS 18001 systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci – prostredníctvom tejto medzinárodnej normy zabezpečujeme zvyšovanie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Má tiež dôležitý hospodársky význam, pretože riešenie otázok súvisiacich s bezpečnosťou a ochranou zdravia, s vytváraním priaznivých pracovných podmienok a pracovných vzťahov prináša optimalizáciu pracovného procesu s pozitívnym ekonomickým efektom. V neposlednom rade starostlivosť o bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci má dôležitý humánný aspekt, ktorý prezentuje kultúrnu a spoločenskú úroveň organizácie.

Výstavy

V roku 2017 sa spoločnosť K-system nezúčastnila žiadnej výstavy.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Jediný spoločník pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia dňa 14.09.2018 rozhodol:

- hospodársky výsledok za rok 2017 = strata, bude zaúčtovaný ako neuhradená strata minulých rokov, pokiaľ valné zhromaždenie nerozhodne inak

Pohľadávky a záväzky k 31.12. 2017

Informácie o pohľadávkach a záväzkoch z obchodného styku k 31.12.2017:

a) Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku brutto – 807 133 EUR

- po lehote splatnosti – 375 179 EUR, z toho pohľadávky vymáhané súdnou cestou/exekúcia / právnik – 257 835 EUR. Celková tvorba opravných položiek k pohľadávkam je v sume – 171 478 EUR.
- do lehoty splatnosti – 388 049 EUR

b) Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu – 471 636 EUR

- po lehote splatnosti – 186 545 EUR
- do lehoty splatnosti – 285 091 EUR

Základné finančné ukazovatele 2017

Zadlženosť podniku: 48 %

Celková likvidita: 1,47

Pomer vlastného imania a záväzkov: 0,70

Vo finančných ukazovateľoch firmy sa prejavili:

- A) investície spoločnosti súvisiace s kúpou majetku (obnovenie a rozšírenie strojného vybavenia spoločnosti) – ovplyvňujúce hlavne rentabilitu aktív
- B) čerpanie úveru súvisiaceho s výstavbou výrobnou-administratívnej budovy a tiež spolufinancovanie projektov podporovaných Európskou úniou – ovplyvňujúce hlavne zadlženosť podniku a celkovú likviditu firmy

Spoločnosť K-system spol. s r.o., patrí medzi najväčších zamestnávateľov v Žiarskom regióne. Zamestnáva ľudí nielen zo sídla svojej spoločnosti z mesta Žiaru nad Hronom, ale aj z blízkeho okolia i zo susedných okresov. Keďže predajné miesta-štúdiá tieniacej techniky, má roztrúsené po celom Slovensku, prácu v nich našli aj obyvatelia z iných miest.

Rok 2017 bol už deviaty rok pôsobenia firmy v priestoroch v našom novopostavenom areáli v Žiari nad Hronom. Postupne sa nám darí rozširovať výrobu a tým aj vytvárať nové pracovné miesta. Niektoré sú síce sezónne, no snažíme sa vytvárať pracovné miesta aj dlhodobejšieho charakteru.

Vedenie spoločnosti si uvedomuje, že úspešnosť firmy je veľmi úzko spätá s kvalitou ľudských zdrojov, ich kvalitným výberom a zlepšovaním pracovných vedomostí a zručností zamestnancov. Keďže si uvedomujeme hodnotu kvalitne odvedenej práce, snažíme sa nielen pritiahnuť ale aj udržať si najlepších ľudí na jednotlivých pozíciách. Preto si firma nemohla dovoliť prísť o kvalitných zamestnancov. Manažment sa zaujíma nielen o potreby svojich zamestnancov ale aj ich pracovné výsledky a snaží sa ich povzbudiť v ich pracovnom úsilí. Preto v spoločnosti pretrvávajú medzi pracovníkmi profesionálne a ústretové vzťahy vytvárajúce plodnú pracovnú atmosféru. To je jeden z dôvodov, prečo je v spoločnosti pomerne nízka fluktuácia zamestnancov. Pracovný pomer sme ukončili len s tými zamestnancami, ktorí nás o to požiadali. Vo väčšine prípadov sa pracovné zmluvy uzavreté so zamestnancami na dobu určitú predlžovali a to nielen na dobu určitú ale už aj na neurčito.

Hoci v roku 2013-2014 sa pristúpilo k využitiu konta pracovného času, ďalšie jeho využitie už ani v roku 2017 nebolo potrebné.

S pribúdajúcimi teplými mesiacmi sa výroba začala rozbiehať a bolo potrebné prijímať sezónnych pracovníkov – hlavne na práškovanie, protihmyzové siete a interiérové žalúzie. V lete sa tiež vyhovelo študentom (14) – záujemcom o letné brigády, ktorí nielen takto pomáhali svojim rodičom znižovať im náklady na ich štúdium, ale snažili sa vypestovať si aj pracovné návyky tak potrebné po ukončení štúdia. Vypomáhali hlavne pri kompletizácii základných častí, balení výrobkov, resp. pomocných prácach nielen vo výrobe ale aj pri administratívnych prácach.

Tiež sa nezabúda ani na dôchodcov, ktorí si aspoň krátkodobou formou dohôd môžu prilepiť nielen k svojmu dôchodku, ale sú radi, že sú ešte užitoční a obklopení veselými spolupracovníkmi.

Rok 2017 sme začínali so 112 zamestnancami, ktorí mali pracovné zmluvy (vrátane 5 žien na materskej a rodičovskom) a z toho boli 4 zdravotne postihnutí. Rok 2017 sme skončili so 122 zamestnancami. Prijatí boli hlavne zamestnanci na oddelenie protihmyzových sietí, exteriérových žalúzií a na objednávkové oddelenie. Následne sa zvýšil počet montážnikov, ktorí sú v priamom kontakte so zákazníkmi – či už pri zameriavaní výrobkov presne podľa požiadaviek zákazníkov a aj nakoniec pri ich montáži.

Priemerný vek našich pracovníkov bol 38,12 rokov. Vek zamestnancov sa v posledných rokoch veľmi nemenil, čo je dôkazom toho, že firma dáva príležitosti aj mladým ľuďom, ktorí práve skončili školu, aby svoje vedomosti mohli realizovať v praxi.

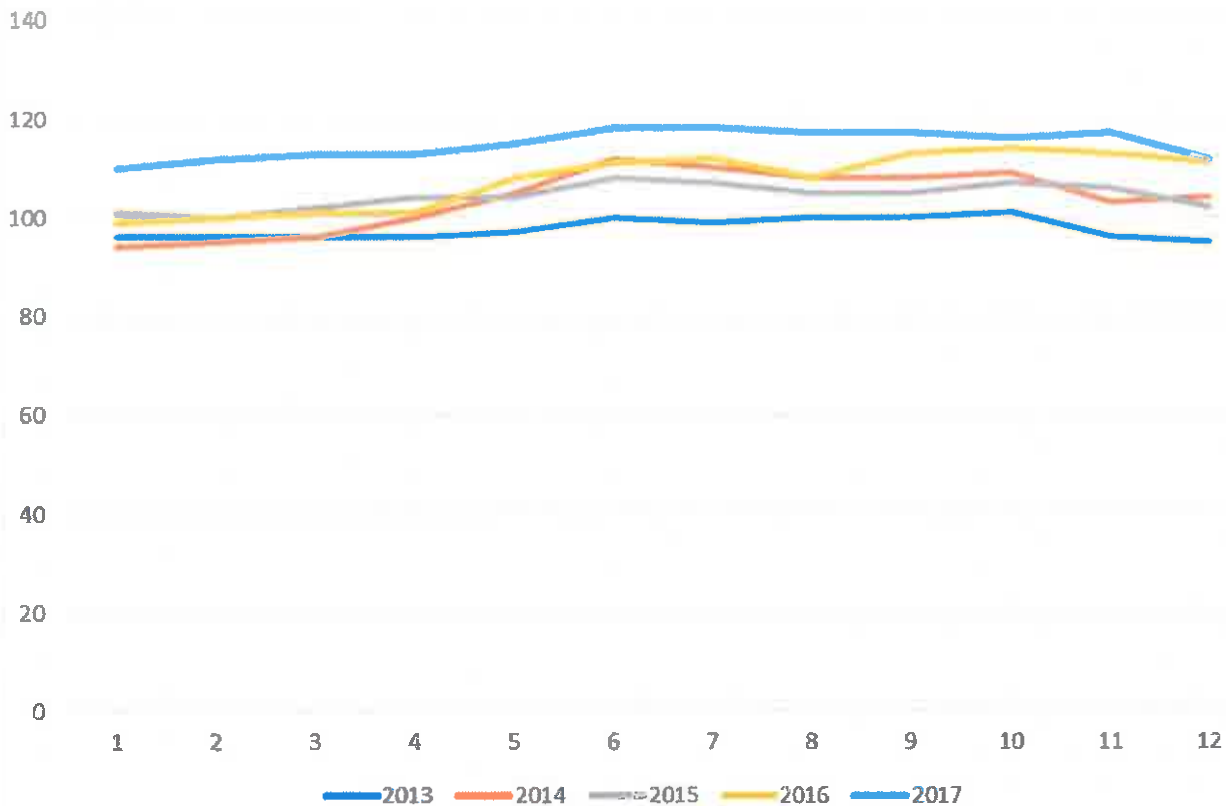
Svoje trvalé miesto si v našej firme našli aj detašované pracoviská - štúdiá tieniacej techniky. V roku 2017 pracovali ŠTT v Bratislave, v Banskej Bystrici, Košiciach, v Nitre a v Žiari nad Hronom. V nich si našlo prácu 12 osôb vrátane dvoch zamestnancov na dohody.

Počet zamestnancov k 31. decembru kalendárneho roka :

Rok	Počet zamestnancov		
	Spolu	Ženy	Muži
2013	101	60	41
2014	108	55	53
2015	101	51	50
2016	112	57	55
2017	122	60	62

Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách po jednotlivých mesiacoch v roku :

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2013	96	96	96	96	97	100	99	100	100	101	96	95
2014	94	95	96	100	105	112	110	108	108	109	103	104
2015	101	100	102	104	104	108	107	105	105	107	106	102
2016	99	100	101	101	108	111	112	108	113	114	113	111
2017	110	112	113	113	115	118	118	117	117	116	117	112



Čo sa týka zdravotnej starostlivosti o zamestnancov, aj napriek rôznym preventívnym lekárskeym prehliadkam aj pravidelným návštevám lekárov, stále máme vysoký počet práceneschopných zamestnancov. V porovnaní s predchádzajúcim rokom sa ich počet zvýšil na 56 osôb a ich práceneschopnosť trvala až 13 214 hodín, čo je až o tretinu viac ako minulý rok. Z toho dlhšie ako mesiac bolo na PN deväť osôb a nad sto dní to boli štyria zamestnanci.

Pokiaľ ide o sociálny fond, prispievalo sa z neho hlavne na každodenné stravovanie zamestnancov. Stravovanie sa realizovalo formou stravných lístkov pre obchodných zástupcov, pracovníkov práškovne a pracovníkov štúdií tieniacej techniky. Pre ostatných zamestnancov bolo stravovanie zabezpečené vo vlastnej jedálni s možnosťou výberu až z piatich druhov jedál. Tieto jedlá sa menili denne. Od konca roka 2016 sa k tomu pridalo stále denné menu – 9 druhov jedál, hlavne zeleninové. Tieto jedlá boli denne v stálej ponuke, čím sa výrazne rozšíril sortiment zdravej výživy pre našich zamestnancov.

Nadalej pokračujeme v dlhodobej tradícii, ktorá sa začala pri príležitosti 20.výročia vzniku spoločnosti K-system, spol. s r.o. . Vtedy sa vedenie spoločnosti rozhodlo začať odmeňovať zamestnancov pri príležitosti ich pracovných jubileí. Odmeny sa realizovali zamestnancom vo výplatách za daný mesiac, na ktorý pripadol jubilejný dátum nástupu zamestnanca do firmy.

Tiež sa pokračovalo v čerpaní zo sociálneho fondu – prispievať zamestnancom aj k okrúhlym narodeninám a k rôznym životným udalostiam.

V roku 2017 do starobného dôchodku neodišiel žiadny zamestnanec.

V súvislosti so získaním ISO 9001, ISO 14001 a OHSAS 18001 v r.2011, sa aj naďalej v r. 2017 dodržiavali všetky pracovné a bezpečnostné postupy z toho vyplývajúce.

Vzdelávanie

Aj v roku 2017 firma K-system, spol. s r.o. umožňovala svojim zamestnancom rozširovať si svoje odborné vedomosti formou rôznych seminárov a školení. Či sa to už týka vzdelávania ohľadom nových výrobkov, účtovníctva, personalistiky a miezd, používaných počítačových programov a pod. Pravidelne zabezpečuje potrebné predpísané školenia pre vodičov služobných motorových vozidiel, kuričov, montážnych technikov, práce vo výškach, viazačov bremien, obsluhy zdvíhacích zariadení resp. vysokozdvížného vozíka a rôzne iné. Zamestnanci sa tiež zúčastnili školení zameraných na motiváciu, vedenie a riadenie ľudských zdrojov v podniku, internetovú reklamu či marketing.

V roku 2017 firma pokračovala v rozvoji interných školení. Naďalej sú realizované už zavedené nástupné školenia, ktoré vykonáva priamy nadriadený. Nový zamestnanec je oboznámený so základnými princípmi, predpismi, pracovnými inštrukciami a s dokumentáciou, ktorá sa vzťahuje na činnosť, ktorá súvisí s jeho pracovným zaradením.

Interné vzdelávanie je rozšírené o pravidelné školenie obchodných zástupcov, montážnych technikov a všetkých zamestnancov zo Štúdií tieniacej techniky, kde si zamestnanci rozširujú vedomosti nielen o výrobkoch, tovaroch, montážnych a obchodných zručnostiach, ale aj o užívaní firemného informačného systému, ktorý im uľahčuje prácu

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci Protipožiarna ochrana

Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci spolu s protipožiarnou ochranou tvoria neoddeliteľnú súčasť starostlivosti o našich zamestnancov. Podľa potreby sa uskutočňujú vstupné školenia novoprijatých zamestnancov a v pravidelných intervaloch zase opakované školenia ostatných zamestnancov, vedúcich zamestnancov a školenia protipožiarnych hliadok. Tiež sa pravidelne kontroluje poriadok nielen na všetkých pracoviskách, ale aj na dvore a v okolí budovy i skladov.

Firma sa tiež stará aj o pracovné oblečenie a pracovnú obuv našich zamestnancov. Dizajn pracovných odevov zostáva naďalej nezmenený - kombinácia farieb kráľovskej modrej a bledosivej. Zamestnanci pravidelne dostávajú pracovné odevy, v prípade potreby - napr. poškodenia, čo najskôr. Nie je to len kvôli imidžu firmy, ale hlavne kvôli bezpečnosti zamestnancov, aby nevznikol, pracovný úraz.

Navyše prísnejšie kontroly poriadku na pracoviskách a včasné odstraňovanie nedostatkov tiež zamedzujú vzniku úrazov a požiarov.

Na záver môžeme konštatovať, že od vzniku firmy nevypukol žiadny požiar.

Čo sa týka pracovných úrazov, v minulom roku nemáme evidovaný ani jeden pracovný úraz.

Ochrana životného prostredia

Spoločnosť dbá aj na ochranu životného prostredia, teda prostredia, v ktorom spoločnosť pracuje, čo zahŕňa ovzdušie, vodu, pôdu, prírodné zdroje, flóru, faunu, človeka a ich vzájomné vzťahy.

Dodržiavame všetky legislatívne normy v oblasti odpadového hospodárstva, vodného hospodárstva, ochrany ovzdušia, v oblasti práce s chemickými látkami.

Spoločnosť zbiera údaje týkajúce sa znečisťovania ŽP a snaží sa znižovať zaťaženie životného prostredia prostredníctvom monitoringu:

- množstva odpadov, ktorých je pôvodcom
- množstva obalov uvedených na trh
- množstva emisií
- množstva spotrebovaného plynu
- množstva spotrebovanej el. energie
- množstva spotrebovanej vody

Snahou spoločnosti bude aktívne upevňovať svoje postavenie na trhu, diverzifikovať naše portfólio výrobkov a služieb, aby sme boli lepšie pripravení na dôsledky prípadnej krízy v našom súčasnom odvetví podnikania.. Cieľom bude aj naďalej udržiavať a posilňovať pozíciu lídra na trhu v oblasti tieniacej techniky. V roku 2017 sa spoločnosti podarilo uviesť na slovenský trh opäť niekoľko novinek v oblasti tieniacej techniky a v nasledujúcom období plánuje firma pokračovať v nastúpenom trende tak ako po minulé roky. V roku 2018 spoločnosť plánuje začať s aktívnou výrobou a predajom interiérových roletiek Rollo a tiež Bioklimatických pergol. V druhej polovici roka 2018 plánuje spustiť službu pre odberateľov – objednávací portál.

Sieť vlastných poradenských centier Štúdiá tieniacej techniky

Pod heslom: „Poradíme vám, ako správne riešiť zatienenie vašich okien, ktoré bude spĺňať vaše predstavy, nielen svojou funkčnosťou, ale aj estetickým vzhľadom. Stačí sa opýtať ...“ Vytvorila spoločnosť K-system, spol. s r.o. sieť vlastných poradenských centier, tzv. Štúdií tieniacej techniky. Vlastné výrobné priestory má firma K-system, spol. s r.o., výrobca značkovej tieniacej techniky v Žiari nad Hronom. V súčasnosti sú na Slovensku tieto štúdiá tieniacej techniky:

* Žiar nad Hronom

SNP 2780/170
Tel.: 045 / 6940401, fax: 045 / 6726052
Mobil: +421 908 793407
info.zh@ksystem.eu

* Bratislava

Zadunajská 12, Petržalka
Tel.: 02 / 44461349
infoba@ksystem.eu

* Banská Bystrica

ul. Kapitulská 21
tel.: 048 / 4156601
mobil: +421 918 341842
info.bb@ksystem.eu

* Košice

Jakobyho 1
tel.: 055/ 7997441
mobil: +421 918 341843
info.ke@ksystem.eu

* Nitra

Levická 7 (od 26.2.2018)
tel.: 037/ 7930181
mobil: +421 918 341862
info.nr@ksystem.eu

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Štatutárnemu orgánu spoločnosti K-systém, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti K-systém, spol. s r.o., (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 môjho 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 som vykonala 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 nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, 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 obídanie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybnit' schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná 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 auditorských 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila 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 2017 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 získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Ing. Milena Korcová
Licencia SKAU č. 392
Štefana Moysesesa 38/9
965 01 Žiar nad Hronom

Žiar nad Hronom, 3. októbra 2018

