

DITL METAL, s.r.o.

**Výroční správa
k 31.12.2017**

Predkladá: Ing. Ladislav Török, konateľ spoločnosti

OBSAH:

- 1. Identifikačné údaje spoločnosti**
- 2. Zmeny v zapisovaných údajoch o Spoločnosti v hospodárskom roku 2017**
- 3. Finančné investície a organizačné zložky**
- 4. Udalosti po vykonaní a zverejnení účtovnej závierky**
- 5. Náklady na výskum a vývoj**
- 6. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie**
- 7. Vývoj a výsledky Spoločnosti v hospodárskom roku 2017**
- 8. Predpokladaný budúci vývoj**
- 9. Rozdelenie zisku**
- 10. Tabuľková časť**

1. Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno: DITL METAL, s.r.o.

Sídlo: 2159
941 31 Dvory nad Žitavou

IČO: 35 911 131

Deň zápisu: 14.12.2004, OR OS Nitra, oddiel Sro, Vl.č.:
15501/N

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti: výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely v
rozsahu voľných živností
výroba strojov pre potravinársky priemysel v
rozsahu voľných živností
výroba chladiarenských, veterných a
klimatizačných zariadení (okrem zariadení pre
domácnosť)
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely s
elektrickým pohonom
výroba čapovacích zariadení v rozsahu voľných živností

Spoločníci: Ing. Ladislav Török
Krajná 6005/60
Nové Zámky 940 01
Vladimir Levchuk
Lavotchkin 16-1-115
Moskva 125499
Ruská federácia
Serrco B.V.
Oude Kerkstraat 12 B
Etten - Leur 4878AA
Holandské kráľovstvo

Výška vkladu
každého
spoločníka: Vladimir Levchuk
Vklad: 26 556 EUR Splatené: 26 556 EUR
Serrco B.V.
Vklad: 68 712 EUR Splatené: 68 712 EUR
Ing. Ladislav Török
Vklad: 236 675 EUR Splatené: 236 675 EUR

Štatutárny orgán: Konateľ, Ing. Ladislav Török

Konanie menom Menom spoločnosti koná konateľ.

spoločnosti:

Základné imanie: 331.943,- EUR Rozsah splatenia: 331.943,-
EUR

Účtovné obdobie: Účtovným obdobím Spoločnosti je kalendárny rok

2. Zmeny v zapisovaných údajoch o Spoločnosti v hospodárskom roku 2017

V hospodárskom roku 2017 nedošlo k zmenám v zapisovaných údajoch o Spoločnosti. Spoločnosť v tomto hospodárskom roku nenadobudla nové obchodné podiely a nepreviedla na inú osobu žiadnu zo svojich obchodných podielov. Spoločnosť nemá povinnosť zriadiť dozornú radu a dobrovoľne nezriadila.

3. Finančné investície a organizačné zložky

Spoločnosť v hospodárskom roku nemala otvorenú organizačnú zložku v zahraničí a ani v tuzemsku. Spoločnosť vlastní obchodný podiel v obchodnej spoločnosti Thermotechnika Crown Cool s.r.o., vo výške 2500,- EUR, čo predstavuje 20 %-ný podiel na základnom imaní tejto spoločnosti. Ku dňu vyhotovenia účtovnej závierky a to na základe dostupných informácií a vývoji vlastného imania spol. Thermotechnika Crown Cool s.r.o., je zaúčtované trvalé znehodnotenie finančnej investície vo výške ceny obstarania 2.500,- EUR. Spoločnosť neemitovala cenné papiere ktoré by boli prijaté na obchodovanie na burze cenných papierov, nepoužíva žiadne finančné nástroje (deriváty) k svojej činnosti.

4. Udalosti po vykonaní a zverejnení účtovnej závierky

Po odovzdaní individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti správcovi dane a jej zverejnení v registri účtovných závierok nenastali žiadne významné udalosti finančné, riadiace, organizačné, hospodárske, alebo kontrolné, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu finančných údajov účtovnej závierky k 31.12.2017. Nenastali žiadne zmeny v predmete činnosti, a organizačnej štruktúre ktoré by ohrozili nepretržité pokračovanie Spoločnosti v činnosti.

5. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť v hospodárskom roku 2017 nemala zriadené vlastné oddelenie výskumu a vývoja, nevznikli žiadne personálne, prevádzkové a finančné náklady na výskum a vývoj.

6. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie

Prevažujúcou činnosťou Spoločnosti v hospodárskom roku 2017 bola výroba zariadení pre gastronómiu a pre špeciálne účely. Spoločnosť vlastní certifikáty ISO kvality výroby a riadenia, ktorej súčasťou je aj starostlivosť o životné prostredie. Certifikáty ISO kvality sú pravidelne preverované a auditované.

7. Vývoj a výsledky Spoločnosti v hospodárskom roku 2017

Spoločnosť nadväzovala na výborné výsledky výroby a predaja v roku 2016. Investičná činnosť bola menej významná ako v predchádzajúcich dvoch rokoch, kedy sa ukončilo priestorové a technologické rozšírenie výrobných kapacít.

Čistý obrát Spoločnosti efektívnym využívaním výrobných kapacít medzrične vzrástol o 265,7 tis. EUR. Vyššie tržby z predaja vlastných výrobkov sme dosiahli úspornejším čerpaním nákladov ako v roku 2016 a to o -107,5 tis. EUR. Na základe týchto údajov sme očakávali aj rast čistého výsledku hospodárenia. Výsledok hospodárenia po zdanení je však v roku 2017 nižší o -60,6 tis. EUR od výsledku hospodárenia roku 2016. Dôvodom je reštrukturalizácia dlhodobého majetku a zásob v roku 2016, kedy výnosy z predaja majetku a materiálu boli vo výške 550 tis. EUR a v roku 2017 len v hodnote 95 tis. EUR.

Aktíva spoločnosti k 31.12.2017 vzrástli o -192 tis. EUR. Pokles aktív však hodnotíme pozitívne, pretože klesla hodnota dlhodobého majetku o viac ako 140 tis. EUR a hodnota obežného majetku a ostatných aktív o -52 tis. Pokles hodnoty dlhodobého majetku je prakticky v hodnote oprávok. Nižšia hodnota obežného majetku je tiež efektívna, pretože klesla hodnota zásob a pohľadávok, čo mala pozitívny vplyv na výšku finančného majetku. Finančný majetok Spoločnosti medziročne vzrástol o +234 tis. EUR. Medziročné zníženie hodnoty krátkodobých záväzkov je na úrovni -160 tis. EUR čo je plne v súlade so zmenami stavov v majetku Spoločnosti. Zhodnotenie vlastného majetku je na dobrej úrovni, neobežný majetok je viac ako dvojnásobne krytý vlastným imaním. Vlastné imanie Spoločnosti medziročne vzrástlo o viac ako 166 tis. EUR a naďalej má výbornú úroveň, k 31.12.2017 predstavuje hodnotu 1.950,6 tis. EUR.

Spoločnosť k 31.12.2017 vykazuje veľmi dobrú úroveň likvidity, zvyšujúcu sa úroveň rentability tržieb a nákladov. Obrátkovosť zásob a pohľadávok zostáva na dobrej úrovni neohrožujúcu plynulé peňažné toky.

8. Predpokladaný budúci vývoj

Po dokončení investičnej činnosti v rokoch 2015 a 2016 ktorá bola zameraná najmä na zvýšenie konkurencieschopnosti, zlepšenie pracovných podmienok a na skvalitnenie hotových výrobkov, spoločnosť v roku 2017 sa snažila o čo najefektívnejšie využívanie rozšírených výrobných zdrojov. Tento nastúpený trend bude určujúcim faktorom na stanovenie výrobného plánu, organizačnej štruktúry a obchodných aktivít aj v nasledujúcich hospodárskych rokoch. Podľa predpokladov prevládajúcou činnosťou bude naďalej výroba a dodávka špeciálnych obchodných a gastronomických zariadení pre tuzemský a zahraničný trh. Naďalej budeme vyvíjať úsilie na posilnenie finančnej samostatnosti spoločnosti a rozvíjať materiálno-technickú základňu na zníženie energetickej náročnosti, na zvýšenie konkurencieschopnosti, a takisto udržať a skvalitniť starostlivosť o pracovné podmienky a o životné prostredie.

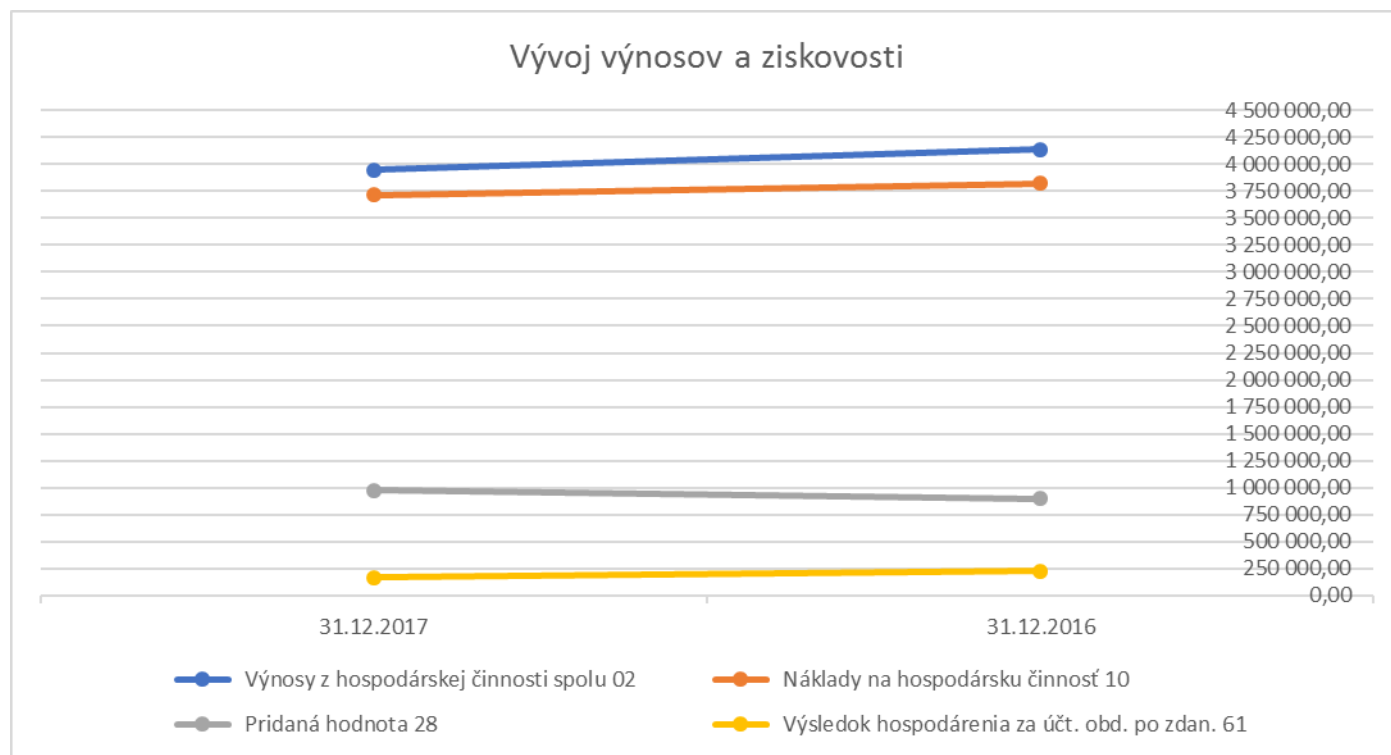
9. Rozdelenie zisku

Spoločníci Spoločnosti sa rozhodli o preúčtovaní zisku roku 2017 do nerozdeleného zisku.

Výkaz ziskov a strát	31.12.2017	31.12.2016	Zmena v EUR	Zmena v %	% z celku
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu 02	3 946 354,93	4 135 491,00	-189 136,07	-4,57%	103,02%
I. Tržby z predaja tovaru 03	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov 04	3 724 533,19	3 487 948,77	236 584,42	6,78%	97,23%
III. Tržby z predaja služieb 05	106 170,46	95 975,40	10 195,06	10,62%	2,77%
IV. Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob 06	18 986,22	0,00	18 986,22	0	0,50%
V. Aktivácia 07	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
VI. Tržby z predaja dlhodob. nehm. majetku, dlhodob. hmot. maj. a materiálu 08	95 647,48	550 418,69	-454 771,21	-82,62%	2,50%
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 09	1 017,58	1 148,14	-130,56	-11,37%	0,03%
Náklady na hospodársku činnosť 10	3 712 778,66	3 820 315,03	-107 536,37	-2,81%	96,92%
A. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru 11	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
B. Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok 12	2 620 187,40	2 444 127,92	176 059,48	7,20%	68,40%
C. Opravné položky k zásobám 13	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
D. Služby 14	255 653,45	239 818,75	15 834,70	6,60%	6,67%
E. Osobné náklady 15	621 931,00	545 510,47	76 420,53	14,01%	16,24%
1. Mzdové náklady 16	454 603,40	403 625,84	50 977,56	12,63%	11,87%
2. Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva 17	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
3. Náklady na sociálne zabezpečenie 18	152 712,08	128 294,81	24 417,27	19,03%	3,99%
4. Sociálne náklady 19	14 615,52	13 589,82	1 025,70	7,55%	0,38%
F. Dane a poplatky 20	3 161,34	3 470,42	-309,08	-8,91%	0,08%
G. Odpisy a opravné položky k dlhodob. nehm. maj. a dlhodob. hm. majetku 21	156 781,00	154 318,00	2 463,00	1,60%	4,09%
1. Odpisy dlhodob. nehm. maj. a dlhodob. hmot. maj. 22	156 781,00	154 318,00	2 463,00	1,60%	4,09%
2. Opravné položky k dlhodob. nehm. maj. a dlhodob. hmot. maj. 23	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
H. Zostatková cena predaného dlhodob.maj. a predaného mat. 24	45 135,04	421 089,61	-375 954,57	-89,28%	1,18%

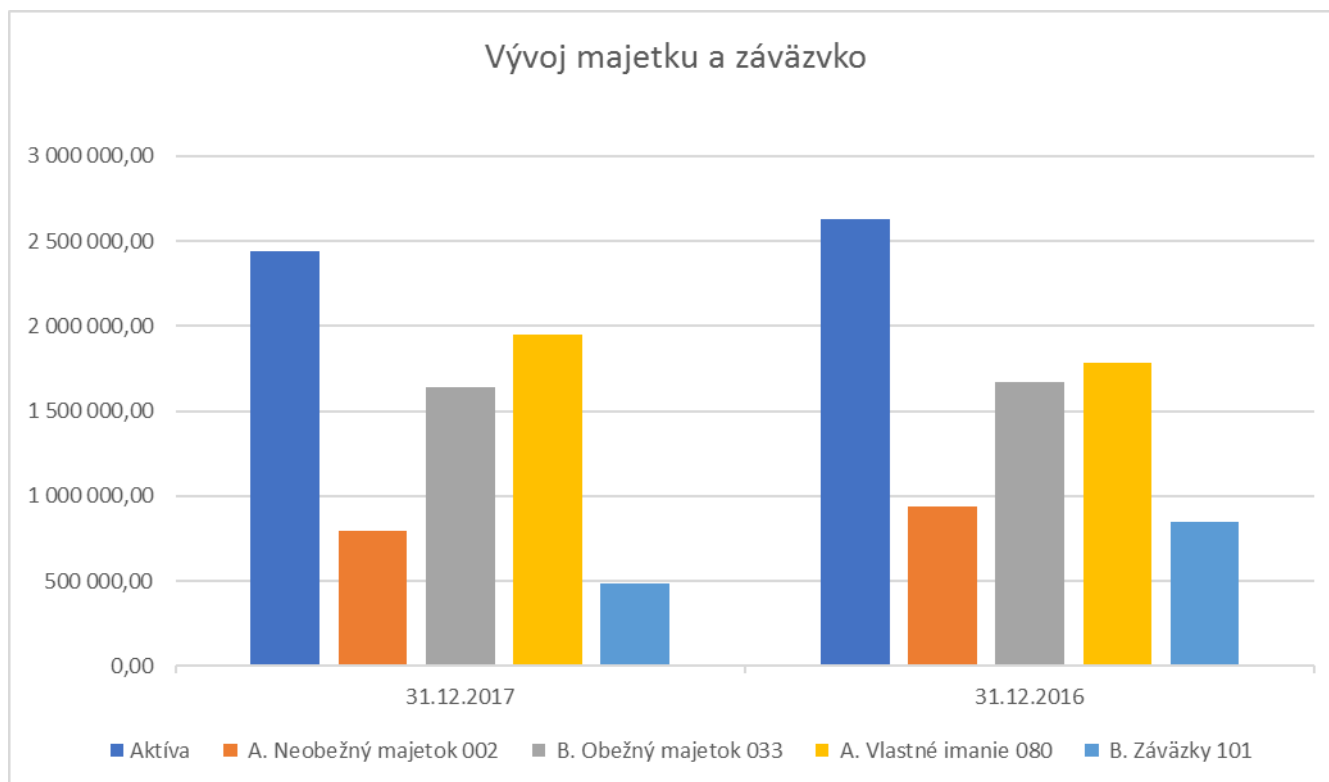
I. Opravné položky k pohľadávkám 25	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť 26	9 929,43	11 979,86	-2 050,43	-17,12%	0,26%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti 27	233 576,27	315 175,97	-81 599,70	-25,89%	6,10%
Pridaná hodnota 28	973 849,02	899 977,50	73 871,52	8,21%	25,42%
Výnosy z finančnej činnosti 29	4 526,11	5 004,92	-478,81	-9,57%	0,12%
VIII. Tržby z predaja cenných papierov a podielov 30	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
IX. Výnosy z dlhodobého finančného majetku 31	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
1. Výnosy z cenných papierov a podielov od prepoj. účt. jednotiek 32	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
2. Výnosy z cen. papierov a podielov v podielov. účasti okrem výnosov prep. účt. jedn. 33	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
3. Ostatné výnosy z cen. pap. a podielov 34	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
X. Výnosy z krátkodobého fin. majetku 35	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
1. Výnosy z krátkodobého finančného majetku 36	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
2. Výnosy z krátkodob. fin. maj. v podiel. účasti okrem výnosov prepoj. účt. jedn. 37	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
3. Ostatné výnosy z krátkodob. finančného majetku 38	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
XI. Výnosové úroky 39	4 442,89	4 996,14	-553,25	-11,07%	0,12%
1. Výnosové úroky od prep. účt. jedn. 40	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
2. Ostatné výnosové úroky 41	4 442,89	4 996,14	-553,25	-11,07%	0,12%
XII. Kurzové zisky 42	81,55	6,57	74,98	1.141,25 %	0,00%
XIII. Výnosy z precenenia cen. papierov a výnosy z derivatových operácií 43	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
XIV. Ostatné výnosy z finančnej činnosti 44	1,67	2,21	-0,54	-24,43%	0,00%
Náklady na finančnú činnosť 45	25 088,40	25 867,49	-779,09	-3,01%	0,65%
K. Predané cenné papiere a podiely 46	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
L. Náklady na krátkodobý finančný majetok 47	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
M. Opravné položky k fin. majetku 48	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
N. Nákladové úroky 49	23 168,86	23 836,12	-667,26	-2,80%	0,60%
1. Nákladové úroky pre prepoj. účt. jedn. 50	0,00	0,00	0,00	0	0,00%

2. Ostatné nákladové úroky 51	23 168,86	23 836,12	-667,26	-2,80%	0,60%
O. Kurzové straty 52	24,24	30,22	-5,98	-19,79%	0,00%
P. Náklady na precenenie cen. papierov a náklady na derivatové operácie 53	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť 54	1 895,30	2 001,15	-105,85	-5,29%	0,05%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti 55	-20 562,29	-20 862,57	300,28	1,44%	0,54%
Výsledok hospodárenia za účtovné obd. pred zdan. 56	213 013,98	294 313,40	-81 299,42	-27,62%	5,56%
R. Daň z príjmov 57	46 481,90	67 169,67	-20 687,77	-30,80%	1,21%
1. Daň z príjmov splatná 58	46 481,90	67 169,67	-20 687,77	-30,80%	1,21%
2. Daň z príjmov odložená 59	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
S. Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom 60	0,00	0,00	0,00	0	0,00%
Výsledok hospodárenia za účt. obd. po zdan. 61	166 532,08	227 143,73	-60 611,65	-26,68%	4,35%



Súvaha	31.12.2017	31.12.2016	Zmena v EUR	Zmena v %	% z celku
Aktíva	2 437 881,82	2 630 528,83	-192 647,01	-7,32%	100,00%
A. Neobežný majetok 002	792 895,32	940 856,08	-147 960,76	-15,73%	32,52%
I. Dlhodobý nehmotný majetok 003	4 137,00	5 589,00	-1 452,00	-25,98%	0,17%
2. Softvér 005	4 137,00	5 589,00	-1 452,00	-25,98%	0,17%
II. Dlhodobý hmotný majetok 011	686 758,32	828 267,08	-141 508,76	-17,08%	28,17%
1. Pozemky 012	3 974,97	3 974,97	0,00	0,00%	0,16%
2. Stavby 013	334 620,04	362 009,04	-27 389,00	-7,57%	13,73%
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 014	344 409,93	460 333,07	-115 923,14	-25,18%	14,13%
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018	3 753,38	1 950,00	1 803,38	92,48%	0,15%
III. Dlhodobý finančný majetok 021	102 000,00	107 000,00	-5 000,00	-4,67%	4,18%
4. Pôžičky prepojeným účt. jednotkám 025	102 000,00	107 000,00	-5 000,00	-4,67%	4,18%
B. Obežný majetok 033	1 638 463,49	1 671 749,51	-33 286,02	-1,99%	67,21%
I. Zásoby 034	523 516,63	619 134,14	-95 617,51	-15,44%	21,47%
1. Materiál 035	504 530,41	619 134,14	-114 603,73	-18,51%	20,70%
III. Krátkodobé pohľadávky 053	763 337,07	935 206,63	-171 869,56	-18,38%	31,31%
1. Pohľadávky z obchodného styku 054	712 386,72	872 973,62	-160 586,90	-18,40%	29,22%
c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku 057	712 386,72	872 973,62	-160 586,90	-18,40%	29,22%
7. Daňové pohľadávky a dotácie 063	43 471,26	54 842,89	-11 371,63	-20,73%	1,78%
9. Iné pohľadávky 065	7 479,09	7 390,12	88,97	1,20%	0,31%
V. Finančné účty 071	351 609,79	117 408,74	234 201,05	199,47%	14,42%
1. Peniaze 072	1 945,61	2 313,91	-368,30	-15,92%	0,08%
2. Účty v bankách 073	349 664,18	115 094,83	234 569,35	203,81%	14,34%
C.I. Časové rozlíšenie 074	6 523,01	17 923,24	-11 400,23	-63,61%	0,27%
1. Náklady budúcich období dlhodobé 075	6 523,01	5 983,20	539,81	9,02%	0,27%
3. Príjmy budúcich období dlhodobé 077	0,00	11 940,04	-11 940,04		0,00%

Pasíva	2 437 881,85	2 630 528,86	-192 647,01	-7,32%	100,00%
A. Vlastné imanie 080	1 950 647,49	1 784 115,41	166 532,08	9,33%	80,01%
I. Základné imanie 081	331 943,00	331 943,00	0,00	0,00%	13,62%
1. Základné imanie 082	331 943,00	331 943,00	0,00	0,00%	13,62%
IV. Zákonné rezervné fondy 087	33 194,30	33 194,30	0,00	0,00%	1,36%
1. Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 088	33 194,30	33 194,30	0,00	0,00%	1,36%
VI. Oceňovacie rozdiely z precenenia 093	-2 500,00	-2 500,00	0,00	0,00%	0,10%
3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 096	-2 500,00	-2 500,00	0,00	0,00%	0,10%
VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov 097	1 421 478,11	1 194 334,38	227 143,73	19,02%	58,31%
1. Nerozdelený zisk minulých rokov 098	1 421 478,11	1 194 334,38	227 143,73	19,02%	58,31%
VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 100	166 532,08	227 143,73	-60 611,65	-26,68%	6,83%
B. Záväzky 101	487 234,36	845 063,45	-357 829,09	-42,34%	19,99%
I. Dlhodobé záväzky 102	70 989,57	108 859,86	-37 870,29	-34,79%	2,91%
5. Ostatné dlhodobé záväzky 110	70 901,33	108 440,48	-37 539,15	-34,62%	2,91%
9. Záväzky zo sociálneho fondu 114	88,24	419,38	-331,14	-78,96%	0,00%
IV. Krátkodobé záväzky 122	414 450,17	576 137,72	-161 687,55	-28,06%	17,00%
1. Záväzky z obchodného styku 123	165 199,20	215 085,32	-49 886,12	-23,19%	6,78%
c. Ostatné záväzky z obchod. styku 126	165 199,20	215 085,32	-49 886,12	-23,19%	6,78%
5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu 130	204 984,49	301 024,34	-96 039,85	-31,90%	8,41%
6. Záväzky voči zamestnancom 131	21 691,89	20 959,61	732,28	3,49%	0,89%
7. Záväzky zo sociálneho poistenia 132	17 148,06	16 928,27	219,79	1,30%	0,70%
8. Daňové záväzky a dotácie 133	5 271,53	21 880,18	-16 608,65	-75,91%	0,22%
10. Ostatné záväzky 135	155,00	260,00	-105,00	-40,38%	0,01%
VI. Bežné bankové úvery 139	0,00	160 065,87	-160 065,87	-	0,00%
C.I. Časové rozlíšenie 141	0,00	1 350,00	-1 350,00	-	0,00%
1. Výdavky budúcich období dlhodobé 142	0,00	1 350,00	-1 350,00	-	0,00%



rentabilita tržieb	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Zisk po zdanení	166 532,08	227 143,73	-60 611,65
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 946 354,93	4 135 491,00	-189 136,07
Rentabilita tržieb	4,22%	5,49%	-1,27%

Rentabilita nákladov	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Zisk po zdanení	166 532,08	227 143,73	-60 611,65
Náklady na hospodársku činnosť	3 712 778,66	3 820 315,03	-107 536,37
Rentabilita tržieb	4,49%	5,95%	-1,46%

Doba obrátkovosti zásob	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Tržby z predaja výrobkov	3 724 533,19	3 487 948,77	236 584,42
Stav zásob k 31.12.	523 516,65	619 134,14	-95 617,49
Priemerná denná tržba	10 204,20	9 556,02	648,18
Obrátkovosť zásob	51,30	64,79	-13,49

Celková likvidita	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Obežný majetok	1 638 463,49	1 671 749,51	-33 286,02
Krátkodobé záväzky	414 450,17	576 137,72	-161 687,55
Celková likvidita	3,95	2,90	1,05
Štatistická hodnota	2-2,5	Rozdiel	1,95

Podiel zadĺženosti (úroveň krízy)	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Vlastné imanie	1 950 647,49	1 784 115,41	166 532,08
Záväzky celkom	487 234,36	845 063,45	-357 829,09
Úroveň zadĺženosti	0,25	0,47	-0,22
Úroveň krízy	4	Rozdiel	-3,75

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti DITL METAL, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

I. Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DITL METAL, s.r.o., č.2159, Dvory nad Žitavou, IČO: 35 911 131 („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“).

II. 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.

III. 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.

IV. 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:

- a) Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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.
- b) 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.
- c) Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- d) 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.
- e) 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.

V. 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. Naš 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. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



V Nových Zámkoch,
8.10.2018

RIGHTAUDIT s.r.o. Jeruzalemská 39, Nové Zámky,
č. licencie UDVA 381
Ing. Jozef Szekeres – zodp. audítor č.lic.SKAu 476