

DREVINA NZ, s.r.o.

**Výroční správa
k 31.12.2017**

Predkladá: Ing. Igor Czuczor, 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**
- 11. Správa audítora**

1. Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno: DREVINA NZ, s.r.o.

Sídlo: Budovateľská 2
Nové Zámky 940 01

IČO: 36 552 917

Deň zápisu: 19.06.2003

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti: sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod v rozsahu voľných živností
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností - veľkoobchod v rozsahu voľných živností
pílenie dreva a drobné úpravy stolárskych materiálov /v rozsahu voľných živností/
nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
prenájom hnutelných vecí v oblasti služieb
prenájom nehnuteľných vecí s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom

Spoločníci: Mária Czuczorová
Nové Zámky

Výška vkladu každého spoločníka: Mária Czuczorová
Vklad: 13 280 EUR Splatené: 13 280 EUR

Štatutárny orgán: konatelia
Mária Czuczorová
Nové Zámky
Ing. Igor Czuczor
Nové Zámky

Konanie menom spoločnosti: V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne.

Základné imanie: 13 280 EUR Rozsah splatenia: 13 280 EUR

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

V hospodárskom roku 2017 nedošlo k žiadnym 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.

3. Finančné investície a organizačné zložky

Spoločnosť v hospodárskom roku 2017 nemala otvorenú organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nie je spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti. 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, ktoré by mali vplyv na finančné údaje účtovnej závierky k 31.12.2017, na predmet činnosti, na organizačnú štruktúru a že by ohrozili nepretržité pokračovanie 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 bol veľkoobchod s tovarom v rozsahu voľných živností, prednostne so zameraním na suroviny a polovýrobky z dreva, produkty z dreva a z iných materiálov pre ďalšie spracovanie v nábytkárskom, stolárskom a drevárskom priemysle. Spoločnosť pri riadení kvality nákupu a predaja prihliada na starostlivosť o životné prostredie.

7. Vývoj a výsledky Spoločnosti v hospodárskom roku 2017

Čistý obrat Spoločnosti v hodnotenom hospodárskom roku vzrástol v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim hospodárskym rokom o 482,4 tis. EUR. Sme blízko prelomenia hranice tržieb 5 mil. EUR, nakoľko rok 2017 sme uzatvárali s celoročným čistým obratom vo výške 4,8 mil. EUR. Medziročné zvýšenie tržieb v percentuálnom vyjadrení o 11,1 % nemá priamy vplyv na porovnateľné tempo zvýšenia čistého zisku. Dôvodom je prehĺbenie starostlivosti o zákazníkov a o zamestnancov spoločnosti. Zaviedli sme bonusový systém predaja, ktorý zabezpečuje prírastok tržieb, na druhej strane objem obchodnej marže a aj percentuálna miera obchodnej marže medziročne klesla. Hrubá obchodná marže zavedením bonusového systému klesla oproti roku 2016 o 1,1 %. Starostlivosť o zamestnancov sa prejavil najmä v medziročnom zvýšení osobných nákladov o 67 tis. EUR. V roku 2017 sme ukončili výstavbu nových skladových priestorov, čo prispela ku skultúrnemu a kvalite uskladnenia a zároveň aj k väčšiemu prehľadu tovarových zásob pre našich zákazníkov. Zaradenie stavby a zahájenia odpisovania hodnoty stavby zvýšilo odpisy v porovnaní s rokom 2016 o 8 tis. EUR. Tieto opatrenia v roku 2017 ktoré prispeli nielen ku kvantite ale aj ku kvalite predaja sa prejavili v nižšom objeme čistého zisku v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Udržali sme však plánovanú ziskovosť, plánovanú mieru obchodnej marže, ako aj plánovaný objem pridanej hodnoty. Napriek nižšiemu objemu čistého zisku sem dosiahli

stanovené ciele, trvalo sa udržiavame na neustále sa meniacom a preplnenejšom trhu s našim tovarovým sortimentom a bez výkyvov zabezpečujeme peňažné toky na bezpečné financovanie každodennej činnosti spoločnosti.

Aktíva aj pasíva spoločnosti sa k 31.12.2017 zvýšili o viac ako 185 tis. EUR v porovnaní s rokom 2016. Prírastok je zaznamenaný tak v položke dlhodobého majetku ako aj v položke obežného majetku. Hodnota dlhodobého majetku vzrástla vďaka investície do rozšírenia a skvalitnenia skladového hospodárstva. Obežný majetok vzrástol najmä v položkách zásob a pohľadávok, čo je však logickým prejavom vyššieho čistého obratu. Nezaznamenali sme však zvýšenie obrátkovosti zásob a ani zvýšenie lehôt inkasa pohľadávok. Podobný prírastok sme zaznamenali v časti záväzkov, pričom ani v tomto segmente nedochádza k prehlbeniu zadĺženia spoločnosti. Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2017 vzrástlo o 50 tis. EUR, a naďalej má dobrú úroveň, s hodnotou ku dňu účtovnej závierky 344 tis. EUR.

8. Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť ani v nasledujúcich účtovných obdobiach nemení svoju organizačnú štruktúru a predmet činnosti. Nemá v pláne založiť samostatné prevádzky a organizačné jednotky v zahraničí a ani v tuzemsku. Podľa predpokladov prevládajúcou činnosťou bude naďalej veľkoobchod v rozsahu voľných živností. Naďalej budeme vyvíjať úsilie na posilnenie finančnej samostatnosti Spoločnosti, rozvíjať podporu predaja a materiálno-technickú základňu na zvýšenie konkurencieschopnosti, ale aj starostlivosti o životné prostredie.

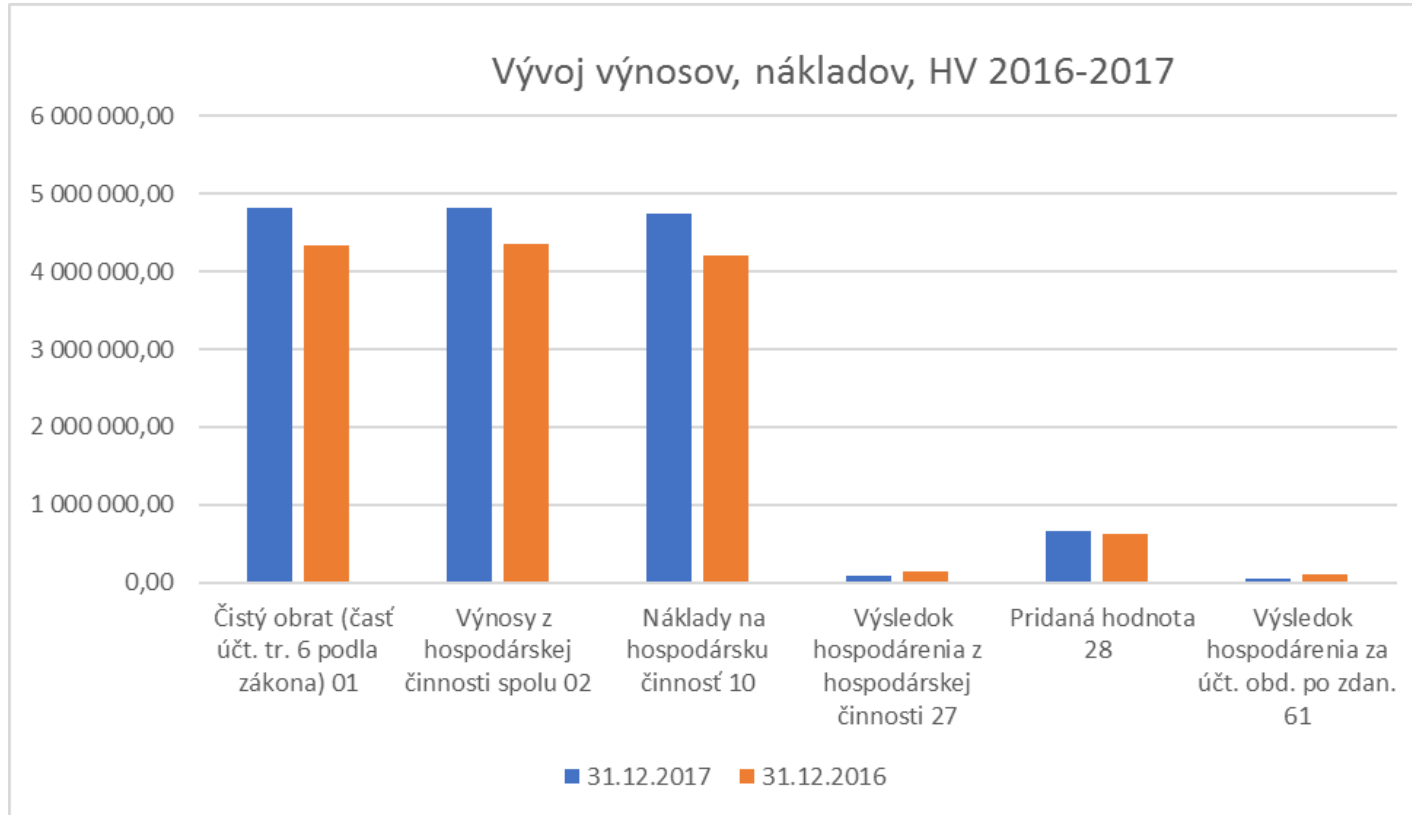
9. Rozdelenie zisku

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

10. Tabuľková časť

Výkaz ziskov a strát	31.12.2017	31.12.2016	Zmena v EUR	Zmena v %	% z celku
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) 01	4 813 624,19	4 331 176,25	482 447,94	11,14%	100,00%
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu 02	4 819 517,70	4 358 202,47	461 315,23	10,58%	100,12%
I. Tržby z predaja tovaru 03	4 808 501,29	4 328 166,58	480 334,71	11,10%	99,89%
III. Tržby z predaja služieb 05	5 122,90	3 009,67	2 113,23	70,21%	0,11%
VI. Tržby z predaja dlhodob. nehm. majetku, dlhodob. hmot. maj. a materiálu 08	4 000,00	5 500,00	-1 500,00	-27,27%	0,08%
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 09	1 893,51	21 526,22	-19 632,71	-91,20%	0,04%
Náklady na hospodársku činnosť 10	4 740 643,38	4 207 419,45	533 223,93	12,67%	98,48%
A. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru 11	3 861 194,23	3 444 788,80	416 405,43	12,09%	80,21%
B. Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok 12	69 770,13	50 221,31	19 548,82	38,93%	1,45%
D. Služby 14	227 125,99	202 780,72	24 345,27	12,01%	4,72%
E. Osobné náklady 15	491 191,12	423 215,23	67 975,89	16,06%	10,20%
1. Mzdové náklady 16	353 491,36	305 110,20	48 381,16	15,86%	7,34%
3. Náklady na sociálne zabezpečenie 18	120 368,46	103 750,08	16 618,38	16,02%	2,50%
4. Sociálne náklady 19	17 331,30	14 354,95	2 976,35	20,73%	0,36%
F. Dane a poplatky 20	7 557,72	7 703,05	-145,33	-1,89%	0,16%
G. Odpisy a opravné položky k dlhodob. nehm. maj. a dlhodob. hm. majetku 21	73 774,45	65 990,00	7 784,45	11,80%	1,53%
1. Odpisy dlhodob. nehm. maj. a dlhodob. hmot. maj. 22	73 774,45	65 990,00	7 784,45	11,80%	1,53%

I. Opravné položky k pohľadávkám 25	-592,66	592,66	-1 185,32	-200,00%	0,01%
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť 26	10 622,40	12 127,68	-1 505,28	-12,41%	0,22%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti 27	78 874,32	150 783,02	-71 908,70	-47,69%	1,64%
Pridaná hodnota 28	655 533,84	633 385,42	22 148,42	3,50%	13,62%
Výnosy z finančnej činnosti 29	0,02	0,77	-0,75	-97,40%	0,00%
XI. Výnosové úroky 39	0,02	0,77	-0,75	-97,40%	0,00%
2. Ostatné výnosové úroky 41	0,02	0,77	-0,75	-97,40%	0,00%
Náklady na finančnú činnosť 45	15 014,85	15 179,34	-164,49	-1,08%	0,31%
N. Nákladové úroky 49	8 495,84	9 283,43	-787,59	-8,48%	0,18%
2. Ostatné nákladové úroky 51	8 495,84	9 283,43	-787,59	-8,48%	0,18%
Q. Ostatné náklady na finančnú činnosť 54	6 519,01	5 895,91	623,1	10,57%	0,14%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti 55	-15 014,83	-15 178,57	163,74	1,08%	0,31%
Výsledok hospodárenia za účtovné obd. pred zdan. 56	63 859,49	135 604,45	-71 744,96	-52,91%	1,33%
R. Daň z príjmov 57	13 537,28	29 872,14	-16 334,86	-54,68%	0,28%
1. Daň z príjmov splatná 58	13 537,28	29 872,14	-16 334,86	-54,68%	0,28%
Výsledok hospodárenia za účt. obd. po zdan. 61	50 322,21	105 732,31	-55 410,10	-52,41%	1,05%

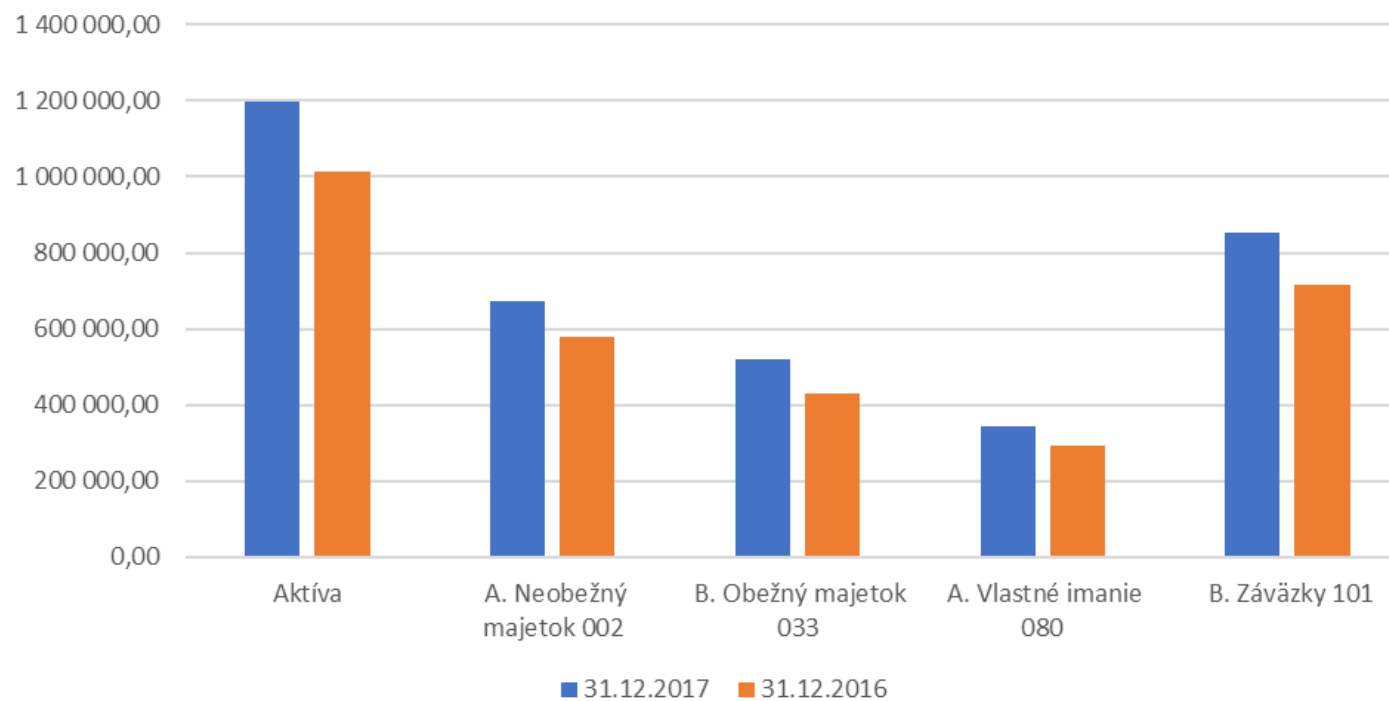


SÚVAHA	31.12.2017	31.12.2016	Zmena v EUR	Zimena v %	% na celku
Aktíva	1 196 994,81	1 011 810,92	185 183,89	18,30%	100,00%
A. Neobežný majetok 002	672 593,01	577 235,29	95 357,72	16,52%	56,19%
I. Dlhodobý nehmotný majetok 003	0,00	0,15	-0,15	-100,00%	0,00%
2. Softvér 005	0,00	0,15	-0,15	-100,00%	0,00%
II. Dlhodobý hmotný majetok 011	672 593,01	577 235,14	95 357,87	16,52%	56,19%
1. Pozemky 012	64 632,50	64 632,50	0,00	0,00%	5,40%
2. Stavby 013	457 078,05	367 473,91	89 604,14	24,38%	38,19%
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 014	150 882,46	143 134,33	7 748,13	5,41%	12,61%
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018	0,00	1 994,40	-1 994,40	-100,00%	0,00%
B. Obežný majetok 033	520 832,90	429 341,44	91 491,46	21,31%	43,51%
I. Zásoby 034	515 955,55	459 243,75	56 711,80	12,35%	43,10%
1. Materiál 035	110,32	98,09	12,23	12,47%	0,01%
5. Tovar 039	515 845,23	459 145,66	56 699,57	12,35%	43,10%
III. Krátkodobé pohľadávky 053	107 023,17	56 257,18	50 765,99	90,24%	8,94%
1. Pohľadávky z obchodného styku 054	90 506,41	55 426,09	35 080,32	63,29%	7,56%
c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku 057	90 506,41	55 426,09	35 080,32	63,29%	7,56%
7. Daňové pohľadávky a dotácie 063	15 936,88	167,42	15 769,46	9.419,10 %	1,33%
9. Iné pohľadávky 065	579,88	663,67	-83,79	-12,63%	0,05%
V. Finančné účty 071	-102 145,82	-86 159,49	-15 986,33	-18,55%	8,53%
1. Peniaze 072	2 509,71	2 569,24	-59,53	-2,32%	0,21%
2. Účty v bankách 073	-104 655,53	-88 728,73	-15 926,80	-17,95%	8,74%
C.I. Časové rozlíšenie 074	3 568,90	5 234,19	-1 665,29	-31,82%	0,30%

1. Náklady budúcich období dlhodobé 075	3 224,62	3 871,68	-647,06	-16,71%	0,27%
3. Príjmy budúcich období dlhodobé 077	344,28	1 362,51	-1 018,23	-74,73%	0,03%
Pasíva	1 196 994,81	1 011 810,92	185 183,89	18,30%	100,00%
A. Vlastné imanie 080	344 598,58	294 276,37	50 322,21	17,10%	28,79%
I. Základné imanie 081	13 280,00	13 280,00	0,00	0,00%	1,11%
1. Základné imanie 082	13 280,00	13 280,00	0,00	0,00%	1,11%
IV. Zákonné rezervné fondy 087	703,84	703,84	0,00	0,00%	0,06%
1. Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 088	703,84	703,84	0,00	0,00%	0,06%
VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov 097	280 292,53	174 560,22	105 732,31	60,57%	23,42%
1. Nerozdelený zisk minulých rokov 098	286 835,31	181 103,00	105 732,31	58,38%	23,96%
2. Neuhradená strata minulých rokov 099	-6 542,78	-6 542,78	0,00	0,00%	0,55%
VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 100	50 322,21	105 732,31	-55 410,10	-52,41%	4,20%
B. Záväzky 101	852 396,23	717 534,55	134 861,68	18,80%	71,21%
I. Dlhodobé záväzky 102	627 653,08	508 586,38	119 066,70	23,41%	52,44%
5. Ostatné dlhodobé záväzky 110	567 073,94	448 952,37	118 121,57	26,31%	47,37%
9. Záväzky zo sociálneho fondu 114	4 713,01	2 825,84	1 887,17	66,78%	0,39%
10. Iné dlhodobé záväzky 115	55 866,13	56 808,17	-942,04	-1,66%	4,67%
III. Dlhodobé bankové úvery 121	44 800,00	68 800,00	-24 000,00	-34,88%	3,74%
IV. Krátkodobé záväzky 122	161 218,48	130 518,65	30 699,83	23,52%	13,47%
1. Záväzky z obchodného styku 123	85 310,89	48 909,82	36 401,07	74,42%	7,13%
c. Ostatné záväzky z obchod. styku 126	85 310,89	48 909,82	36 401,07	74,42%	7,13%
5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu 130	9 696,67	12 391,04	-2 694,37	-21,74%	0,81%
6. Záväzky voči zamestnancom 131	17 029,60	15 072,35	1 957,25	12,99%	1,42%
7. Záväzky zo sociálneho poistenia 132	14 296,94	13 232,17	1 064,77	8,05%	1,19%
8. Daňové záväzky a dotácie 133	33 671,66	40 530,81	-6 859,15	-16,92%	2,81%
10. Ostatné záväzky 135	1 212,72	382,46	830,26	217,08%	0,10%
V. Krátkodobé rezervy 136	18 724,67	9 629,52	9 095,15	94,45%	1,56%
1. Zákonné rezervy 137	18 724,67	9 629,52	9 095,15	94,45%	1,56%

2. Ostatné rezervy 138	0	0	0	0,00%
VI. Bežné bankové úvery 139	0	0	0	0,00%
VII. Krátkodobé finančné výpomoci 140	0	0	0	0,00%
C.I. Časové rozlíšenie 141	0	0	0	0,00%
1. Výdavky budúcich období dlhodobé 142	0	0	0	0,00%
2. Výdavky budúcich období krátkodobé 143	0	0	0	0,00%
3. Výnosy budúcich období dlhodobé 144	0	0	0	0,00%
4. Výnosy budúcich období krátkodobé 145	0	0	0	0,00%

Vývoj majetku a záväzkov 2017-2016



Vývoj obchodnej marže	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Tržby z predaja tovaru	4 808 501,29	4 328 166,58	480334,71
Náklad na predaný tovar	3 861 194,23	3 444 788,80	416405,43
Obchodná marža v EUR	947 307,06	883 377,78	63929,28
Obchodná marža v %	24,53%	25,64%	-1,11%

Rentabilita tržieb	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Zisk po zdanení	50 322,21	105 732,31	-55 410,10
Čistý obrat	4 813 624,19	4 331 176,25	482 447,94
Rentabilita tržieb	1,05%	2,44%	-1,40%

Rentabilita nákladov	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Zisk po zdanení	655 533,84	633 385,42	22 148,42
Náklady na hospodársku činnosť	4 740 643,38	4 207 419,45	533 223,93
Rentabilita tržieb	13,83%	15,05%	-1,23%

Doba obrátkovosti zásob	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Tržby z predaja tovaru	4 808 501,29	4 328 166,58	480 334,71
Stav zásob k 31.12.	515 845,00	459 146,00	56 699,00
Priemerná denná tržba	13 173,98	11 857,99	1 315,99
Obrátkovosť zásob	39,16	38,72	0,44

Celková likvidita	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Obežný majetok	520 832,90	429 341,44	91 491,46
Krátkodobé záväzky	161 218,48	130 518,65	30 699,83
Celková likvidita	3,23	3,29	-0,06
Štatistická hodnota	2-2,5	Rozdiel	1,23

Podiel zadĺženosti (úroveň krízy)	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Vlastné imanie	344 598,58	294 276,37	50 322,21
Závazky celkom	852 396,23	717 534,55	134 861,68
Úroveň zadĺženosti	0,40	0,41	-0,01
Úroveň krízy	4	Rozdiel	-3,60

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti DREVINA NZ, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

I. Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DREVINA NZ, s.r.o., Budovateľská 2, Nové Zámky, IČO: 36 552 917 („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 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.
- 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,
15.10.2018

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