

ASUAN a. s., so sídlom Magnezitárska 5, 040 13 Košice

VÝROČNÁ SPRÁVA

2017

Obsah:

1. Úvod
2. Analýza stavu spoločnosti a jej predpokladaný budúci vývoj
 - 2.1. Investície, majetok, pohľadávky, záväzky
 - 2.2. Informácie o zamestnanosti
 - 2.3. Ekonomické ukazovatele spoločnosti
 - 2.4. Hospodárky výsledok a jeho rozdelenie
3. Ďalšie informácie
 - 3.1. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie
 - 3.2. Náklady na výskum a vývoj
 - 3.3. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22
 - 3.4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
 - 3.5. Významné riziká alebo neistoty
 - 3.6. Ostatné informácie
4. Účtovná závierka k 31.12.2017 v EUR
5. Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy

1. Úvod

Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: ASUAN a. s.

Sídlo spoločnosti: Magnezitárska 5, 040 13 Košice

IČO: 36 594 377

DIC: 2022011794

IČ DPH: SK2022011794

Spoločnosť zapísaná: v obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka č. 1437/V

Predmetom činnosti spoločnosti je zameranie na veľkoobchodný predaj stavebného, vodárenského materiálu a odvodňovacích systémov.

Akciová spoločnosť ASUAN a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2017 je 33.200,- EUR.

Štatutárne orgány a vedenie spoločnosti

PREDSTAVENSTVO

PRESEDA	Jozef Farkaš	(vznik funkcie 03.01.2008)
---------	--------------	----------------------------

DOZORNÁ RADA

Ing. Peter Farkaš	(vznik funkcie 28.06.2011)
Radoslav Farkaš	(vznik funkcie 20.10.2010)
Ing. Boris Riva	(vznik funkcie 20.10.2010)

2. Analýza stavu spoločnosti a jej predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť ASUAN a.s. prevádzkuje skladovú a predajnú jednotku na ulici Magnezitárska 5 v Košiciach, ktorá vznikla za účelom zjednodušiť predaj a distribúciu kvalitných vodárenských a stavebných materiálov renomovaných značiek za rozumné ceny.

Hlavnou činnosťou spoločnosti v predchádzajúcich obdobiach a v roku 2017 bol veľkoobchodný predaj materiálu pre výstavbu, rekonštrukciu a opravy vodovodov a kanalizácií z liatiny, PVC, HDPE, PP, betónu a kompletný sortiment odvodňovacích systémov.

Od svojho vzniku až po súčasnú dobu spoločnosť obchoduje s renomovanými slovenskými aj zahraničnými spoločnosťami, hlavne v oblasti dodávok materiálu pre vodovody a kanalizácie.

Spoločnosť je aktuálne zapísaná v zozname podnikateľov na Úrade pre verejné obstaranie a zároveň aj buduje a udržiava dlhodobé partnerstvá založené na férovosti, transparentnosti a profesionalite a aj vďaka tomu sme na trhu už desaťročie.

Spoločnosť ASUAN a.s. si jasne uvedomuje zodpovednosť aj voči občianskej spoločnosti, kultúre a prírode, preto sa snažíme vracať spoločnosti to, čo od nej dostávame. O tejto skutočnosti svedčí podpora kultúrnych podujatí, adopcie zvierat a rovnako aj podpora neziskových charitatívnych organizácií a škôl.

Plán ročného obratu bol stanovený pre rok 2018 vo výške 6,5 milióna EUR. Spoločnosť má v pláne zvýšiť kvalitu služieb pre našich zákazníkov zlepšením organizácie práce, rozšírením ponuky hlavne v segmente vodovodov a kanalizácií, skvalitnenie prístupu k zákazníkom, rýchlosti vybavovania objednávok, cenovou atraktivnosťou ponuky a perspektívnym vybudovaním vlastných prevádzkových priestorov s lepšou infraštruktúrou a logistikou. V poslednom rade sa spoločnosť neustále zameriava na zlepšenie pracovných podmienok zamestnancov a ich vzdelávania.

2.1. Investície, majetok, pohľadávky, záväzky

Stav *neobežného majetku* ku koncu účtovného obdobia (dlhodobý hmotný a nehmotný majetok v zostatkovej hodnote) predstavuje čiastku 439.038,- Eur.

Spoločnosť vykazuje *obežný majetok netto* v celkovej výške 3.268.618,- EUR. Z toho:

- *materiál a tovar* na sklade netto vo výške 577.850,- EUR,
- *krátkodobé pohľadávky netto* vo výške 2.687.095,- EUR, pozostávajúce najmä:
 - pohľadávok z obchodného styku netto vo výške 2.517.278,- EUR
 - ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti netto vo výške 45.417,- EUR
 - iné pohľadávky netto vo výške 124.115,- EUR

- *finančné účty* spoločnosti v sume 3.673,- EUR tvoria peňažné prostriedky spoločnosti, z toho: pokladničná hotovosť a ceniny vo výške 645,- EUR a prostriedky na bankových účtoch vo výške 3.028,- EUR.

Záväzky spoločnosti predstavujú 2.605.267,- EUR a tvoria ich najmä:

- zákonné *krátkodobé rezervy* vo výške 9.026,- EUR. Rezervy boli tvorené na nevyčerpané dovolenky roku 2017,
- ostatné *krátkodobé a dlhodobé rezervy* vo výške 36.460,- EUR. Rezervy boli tvorené na audit a účtovnú závierku za rok 2017 a odmeny
- *záväzky zo sociálneho fondu* vo výške 6.602,- EUR,
- *iné dlhodobé záväzky* vo výške 2.790,- EUR,
- *krátkodobé záväzky* vo výške 1.277.829,- EUR, z toho záväzky z obchodného styku 971.558,- EUR, záväzky voči spoločníkom 186.818,- EUR, záväzky voči zamestnancom 12.150,- EUR, záväzky inštitúciám sociálneho poistenia 11.340,- EUR, daňové záväzky 94.201,- EUR,
- *bežné bankové úvery* vo výške 1.272.560,- EUR.

Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2017 predstavuje hodnota 1.110.732,- Eur

Štruktúra vlastného imania:

- základné imanie spoločnosti	33.200,- EUR
- zákonný rezervný fond	7.304,- EUR
- výsledok hospodárenia minulých rokov	751.305,- EUR
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	318.923,- EUR

2.2. Informácie o zamestnanosti

Priemerný prepočítaný stav pracovníkov spoločnosti k 31.12.2017 bol 13 pracovníkov, z toho 1 riadiaci pracovník. Konečný stav pracovníkov k 31.12.2017 je 15.

V celkovom objeme predstavovali mzdové náklady spoločnosti v roku 2017 čiastku 295.827,- EUR, čo je v celkovom porovnaní oproti roku 2016 o 83.026,- EUR viac.

Osobné náklady

Celkový objem osobných nákladov za rok 2017 predstavuje čiastku **405.669,- EUR**. Z toho:

- mzdy zamestnancov 295.827,- EUR
- náklady na sociálne poistenie 95.249,- EUR
- sociálne náklady 14.593,- EUR.

2.3. Ekonomické ukazovatele spoločnosti

A) Výkaz ziskov a strát			
	€	€	€
v €	2015	2016	2017
Tržby z predaja tovaru:	8.197.123,00	4.042.442,00	5.333.899,00
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	6.529.298,00	3.113.093,00	4.224.664,00
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb:	232.219,00	181.806,00	141.123,00
Spotreba materiálu a energie:	59.830,00	33.661,00	35.005,00
Služby:	867.581,00	425.165,00	233.204,00
Mzdové a osobné náklady:	288.884,00	291.172,00	405.669,00
Dane a poplatky:	2.443,00	1.946,00	1.611,00
Odpisy hmotného a nehmotného investičného majetku:	28.357,00	68.880,00	101.528,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:	135.130,00	58.964,00	65.269,00
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:	22.786,00	59.570,00	85.165,00
Výsledok y hospodárskej činnosti pred zdanením:	774.152,00	238.398,00	476.466,00
Výsledok hospodárenia z finančných operácií:	-28.909,00	-20.264,00	-26.071,00
Daň z príjmu za bežnú činnosť /splatná/:	174.572,00	73.165,00	131.666,00
Odložená daň z príjmu	-503,00	-1.608,00	-194,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie:	571.174,00	146.577,00	318.923,00

B) Súvaha			
	€	€	€
v €	2015	2016	2017
spolu majetok	2.673.446,00	3.135.247,00	3.715.999,00
neobežný majetok	477.556,00	542.638,00	439.038,00
obežný majetok	2.181.136,00	2.583.996,00	3.268.618,00
krátkodobé pohľadávky	1.402.960,00	1.657.055,00	2.687.095,00
finančné účty	20.567,00	11.616,00	3.673,00
časové rozlíšenie	14.754,00	8.613,00	8.343,00
PASÍVA			
spolu vlastné imanie a záväzky	2.673.446,00	3.135.247,00	3.715.999,00

vlastné imanie	1.236.172,00	946.643,00	1.110.732,00
Závazky	1.437.274,00	2.188.604,00	2.605.267,00
časové rozlíšenie			

2.4. Hospodársky výsledok a jeho rozdelenie

Predstavenstvo spoločnosti predložilo valnému zhromaždeniu návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku po zdanení za rok 2017 zisku vo výške 318.922,83 EUR, tak že časť zisku vo výške 118.922,83 EUR sa preúčtuje na účet 428 – Neuhradený zisk minulých rokov a časť zisku vo výške 200.000,00 EUR sa rozdelí akcionárom spoločnosti.

3. Ďalšie informácie:

3.1. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Činnosť spoločnosti nemá preukázateľne negatívny vplyv na životné prostredie.

3.2. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť nevynakladá náklady na výskum a vývoj.

3.3. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa §22

Spoločnosť nenadobudla v roku 2017 žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely v materskej účtovnej jednotke podľa § 22..

3.4. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné zobrazit' v účtovnej závierke.

3.5. Významné riziká alebo neistoty

Ku dňu vyhotovenia výročnej správy nemá spoločnosť informácie o významných rizikách alebo neistotách, ktorým by bola vystavená.

3.6. Ostatné informácie

Spoločnosť nie je povinná vykazovať údaje požadované podľa osobitných predpisov.

4. Účtovná závierka k 31.12.2017 v EUR

(príloha 1)

5. Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy

Správa audítora o overení účtovnej závierky spoločnosti za rok 2017 bola vypracovaná audítorom spoločnosti, audítorskou spoločnosťou AUDIT-LD, s.r.o., Podtatranského 962/2, 040 01 Košice - mestská časť Staré Mesto, č. licencie UDVA č.359, kľúčový štatutárny audítor Ing. Ľubica Leuschel, CA.

V Košiciach, dňa 26.06.2018



Jozef Farkaš
predseda predstavenstva
ASUAN a.s.

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Jozef Farkaš.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
ASUAN a.s..

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. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ASUAN a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26. júna 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ASUAN a.s., so sídlom Magnezitárska 5, 040 13 Košice, IČO 36 594 377 (ďalej len „Spoločnosť“) ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ASUAN a.s. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že 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:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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.
- 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.

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. 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 ASUAN a.s. 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, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Košice, 30. júna 2018



AUDIT-LD, s.r.o.
Podtatranského 962/2
040 01 Košice –mestská časť
Staré Mesto
Licencia UDVA č. 359
OR OS Košice I, Odd. Sro, vl.č. 25885/V

Ing. Ľubica Leuschel, CA
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 368

AUDIT-LD, s.r.o.
Podtatranského 962/2
040 01 Košice – mestská časť Staré Mesto
IČO 45 616 825
DIČ 2023059027

Spoločnosť zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Košice I, odd. Sro, vložka číslo 25885/V
Licencia UDVA č. 359

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti

ASUAN a.s.

so sídlom Magnezitárska 5, 040 13 Košice, IČO 36 594 377

Overované obdobie: 01 01 2017 – 31 12 2017

Košice, 26. júna 2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
ASUAN a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ASUAN a.s., so sídlom Magnezitárska 5, 040 13 Košice, IČO 36 594 377 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ASUAN a.s. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný

podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že 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:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak 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.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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. 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Košice, 26. júna 2018

AUDIT-LD, s.r.o.
Podtatranského 962/2
040 01 Košice – mestská časť
Staré Mesto
Licencia UDVA č. 359
OR OS Košice I, Odd. Sro, vl.č. 25885/V



Leuschel Luba
Ing. Ľubica Leuschel, CA
Kľúčový štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 368