

ZELONAX s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

HOSPODÁRSKY ROK 2017

Predkladá: Alexander Nagy, 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: ZELONAX s.r.o.

Sídlo: Os.Dankó Pištu 3204
Kolárovo 946 03

IČO: 35 976 179

Deň zápisu: 26.01.2006

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti: maloobchodná a veľkoobchodná činnosť s
tovarom v rozsahu voľnej živnosti
vnútroštátna nákladná cestná doprava
medzinárodná cestná nákladná doprava

Spoločníci: Alexander Nagy
Práce 2406/20
Kolárovo 946 03

Alexander Nagy
Práce 2406/20
Kolárovo 946 03

Výška vkladu
každého
spoločníka: Alexander Nagy
Vklad: 3 319,39 EUR Splatené: 3 319,39EUR

Alexander Nagy
Vklad: 3 319,39 EUR Splatené: 3 319,39 EUR

Štatutárny orgán: Konatelia

Alexander Nagy
Práce 2406/20

Alexander Nagy
Práce 2406/20
Kolárovo 946 03

Základné imanie:

6 638,78 EUR Rozsah splatenia: 6 638,78EUR

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 nemala otvorenú organizačnú zložku v zahraničí a ani v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní žiadny obchodný podiel v inej obchodnej spoločnosti a nie je akcionárom 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 bola nákladná cestná automobilová doprava a veľkoobchod so zeleninou a poľnohospodárskymi produktmi. Súčasťou nákladnej automobilovej dopravy je aj starostlivosť o životné prostredie zaradením vozidiel do prísnych európskych noriem výfukových emisií.

7. Vývoj a výsledky Spoločnosti v hospodárskom roku 2017

Tržby z predaja služieb a tovaru spoločnosti v roku 2017 boli nižšie v porovnaní s rokom 2016 o viac ako 70 tis. EUR. V predaji tovaru sme zaznamenali medziročný

prírastok o viac ako 151,8 tis. EUR, ale výnosy z predaja služieb, konkrétne z nákladnej dopravy medziročne klesli o viac ako 165,1 tis. EUR. Náklady na predaj tovaru sú vyššie o len o 92 tis. EUR ako boli v roku 2016, čo predstavuje zvýšenie obchodného rozpätia o 1,13 %. Ostatné materiálové náklady, náklady na energiu a nakupované služby v hodnotenom hospodárskom roku boli prísne sledované a riadené, čo sa prejavuje v ich poklese a to v oveľa vyššom podiele aký bol pokles výnosov. Náklady na služby materiálové náklady sú nižšie o 103 tis. EUR a náklady na nakupované služby o 67 tis. EUR v porovnaní s predchádzajúcim hospodárskym rokom. Prejavilo sa to zvýšením pridanej hodnoty oproti roku 2016 o viac ako 65 tis. EUR. Objem vyprodukovanej pridanej hodnoty bezpečne pokrýval osobné náklady a ostatné prevádzkové a finančné náklady. Vývoj týchto finančných ukazovateľov priamo ovplyvnil aj výsledok hospodárenia spoločnosti pred zdanením ktorý k 31.12.2017 predstavuje 236,6 tis. EUR, čo je o viac ako 4,8 tis. EUR lepší výsledok hospodárenia aký spoločnosť dosiahla v predchádzajúcom hospodárskom roku.

Aktíva spoločnosti k 31.12.2017 sú viac o viac ako 37,9 tis. EUR v porovnaní s rokom 2016. Neobežný majetok zostáva na porovnateľnej úrovni predchádzajúceho roku, medziročne sa znižuje hodnota DHM ročnými opravkami. Na prírastku aktív sa najmarkantnejšie podieľajú obežné aktíva a to medziročným zvýšením o viac ako 93,8 tis. EUR. Prírastok obežných aktív hodnotíme pozitívne. Objem zásob sa medziročne nezvyšovala. Pohľadávky rástli v porovnaní dvoch rokov o 36 tis. EUR. Pozitívny je prírastok finančného majetku a to o viac ako Vlastné imanie má oproti roku 2016, keď bol zaznamenaný významný pokles z dôvodu vyplatenia dividend spoločníkom, v roku 2017 vzrástla na úroveň 458 tis. EUR. Táto úroveň bezpečne pokrýva záväzky, investície a je zdrojom zamedzenia ohrozenia krízy.

8. Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť ani v nasledujúcich účtovných obdobiach nemení svoju organizačnú štruktúru a predmet činnosti. Nemá v pláne založiť prevádzky a organizačné jednotky v zahraničí a ani v tuzemsku. Podľa predpokladov prevládajúcou činnosťou bude naďalej nákladná automobilová doprava, pričom stále väčší priestor dostane obchodná činnosť a to najmä poľnohospodárskymi komoditami. Naďalej budeme vyvíjať úsilie na posilnenie finančnej samostatnosti Spoločnosti a rozvíjať materiálno-technickú základňu na zvýšenie energetickej účinnosti a konkurencieschopnosti, a starostlivosti o životné prostredie. Mimoriadne investície v roku 2017 zlepšili a modernizovali vozový park, čo sa prejavil aj vo vyšších tržbách a vo zvýšení konkurencieschopnosti.

9. Rozdelenie zisku

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

10. Tabuľková časť

Medziročný vývoj výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia

Text	Skutočnosť		Zmena v EUR
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
B	1	2	2
Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	2 971 882	2 985 178	-13 296
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	3 128 058	3 198 307	-70 249
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	1 209 380	1 057 487	151 893
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)			
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 762 502	1 927 691	-165 189
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)			
Aktivácia (účtová skupina 62)			
Tržby z predaja dlhodobého majetku	48 800	55 000	-6 200
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	107 376	158 129	-50 753
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 822 718	2 894 486	-71 768
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	775 223	682 786	92 437
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	727 329	830 479	-103 150
Opravné položky k zásobám (+/-) (505)			
Služby (účtová skupina 51)	800 523	868 247	-67 724
Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	194 885	196 825	-1 940
Mzdové náklady (521, 522)	144 865	147 674	-2 809
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)			
Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	46 594	45 887	707

Sociálne náklady (527, 528)	3 426	3 264	162
Dane a poplatky (účtová skupina 53)	38 486	47 067	-8 581
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	275 156	249 597	25 559
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	275 156	249 597	25 559
Opravné položky k dlhodobému majetku			
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)		2 187	-2 187
Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)			
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	11 116	17 298	-6 182
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	305 340	303 821	1 519
Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	668 807	603 666	65 141
Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44		18	-18
Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	68 671	72 012	-3 341
Predané cenné papiere a podiely (561)			
Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)			
Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)			
Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	10 590	12 035	-1 445
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	10 590	12 035	-1 445
Ostatné nákladové úroky (562A)			
Kurzové straty (563)	20		
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie			
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	58 061	59 977	-1 916
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	-68 671	-71 994	3 323
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	236 669	231 827	4 842
Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	51 789	52 197	-408
Daň z príjmov splatná (591, 595)	51 789	52 197	-408
Daň z príjmov odložená (+/-) (592)			
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	184 880	179 630	5 250

Medziročný vývoj majetku a záväzkov

STRANA AKTÍV	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena v EUR
	Brutto	Korekcia	Netto 2	Netto 3	
b					
SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	2 567 193	1 451 647	1 115 546	1 077 611	37 935
Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	2 012 280	1 451 647	560 633	661 943	-101 310
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	2 067	2 067		-2 230	2 230
Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/					
Softvér (013) - /073, 091A/	2 067	2 067		-2 230	2 230
Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/					
Goodwill (015) - /075, 091A/					
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/					
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/					
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	2 010 213	1 449 580	560 633	664 173	-103 540
Pozemky (031) - /092A/	4 000		4 000	4 000	
Stavby (021) - /081, 092A/	28 383	6 674	21 709	27 039	-5 330
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	1 977 830	1 440 620	537 210	633 190	-95 980
Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/					
Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/					
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/		2 286	-2 286	-56	-2 230
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/					

Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098					
Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)					
Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	544 953		544 953	415 087	129 866
Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)					
Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/					
Nedokončená výroba					
Výrobky (123) - /194/					
Zvieratá (124) - /195/					
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/					
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/					
Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)					
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	379 260		379 260	343 215	36 045
Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	371 039		371 039	308 286	62 753
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	371 039		371 039	308 286	62 753
Čistá hodnota zákazky (316A)					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Sociálne poistenie (336) - /391A/					
Daňové pohľadávky a dotácie	8 151		8 151	30 706	-22 555
Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)					
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	70		70	4 223	-4 153
Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)					
Finančné účty r. 72 + r. 73	165 693		165 693	71 872	93 821
Peniaze (211, 213, 21X)	53 184		53 184	1 603	51 581
Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	112 509		112 509	70 269	42 240
Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	9 960		9 960	581	9 379

Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)					
Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	9 960		9 960	581	9 379
Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)					
Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)					

STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zmena v EUR
b	4	5	
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	1 115 546	1 077 611	37935
Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	458 093	273 213	184880
Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	6 639	6 639	0
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	6 639	6 639	0
Zmena základného imania +/- 419			
Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitálové fondy (413)	86 304	86 304	0
Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	640	640	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	640	640	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)			
Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92			
Štatutárne fondy (423, 42X)			
Ostatné fondy (427, 42X)			
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)			
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)			
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)			
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/-			

Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	179 630		179630
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	179 630		179630
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	184 880	179 630	5250
Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	657 453	804 398	-146945
Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	131 029	130 863	166
Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)			
Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	128 552	128 552	0
Dlhodobé prijaté preddavky (475A)			
Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)			
Vydané dlhopisy (473A/-/255A)			
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	2 477	2 311	166
Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)			
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)			
Odložený daňový záväzok (481A)			
Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120			
Zákonné rezervy (451A)			
Ostatné rezervy (459A, 45X)			
Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)			
Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	526 424	673 535	-147111
Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	103 661	120 600	-16939
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti 47XA)			
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,	103 661	120 600	-16939
Čistá hodnota zákazky (316A)			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu		14 415	-14415

Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	9 379	10 023	-644
Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	5 093	5 360	-267
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	2 639	16 820	-14181
Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)			
Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	405 652	506 317	-100665
Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138			
Zákonné rezervy (323A, 451A)			
Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)			
Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)			
Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)			
Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)			
Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)			
Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)			
Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)			
Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)			

Tabuľky finančnej analýzy

Vývoj obchodnej marže	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Tržby z predaja tovaru	1 209 380,00	1 057 487,00	151893,00
Náklad na predaný tovar	775 223,00	682 786,00	92437,00
Obchodná marža v EUR	434 157,00	374 701,00	59456,00
Obchodná marža v %	56,00%	54,88%	1,13%

Vývoj marže z hospodárskej činnosti	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Výnosy z predaja služieb	1 762 502,00	1 927 691,00	-165189,00
Náklady na hosp činnosť bez tovaru	2 047 495,00	2 211 700,00	-164205,00
Obchodná marža v EUR	-284 993,00	-284 009,00	-984,00
Obchodná marža v %	-13,92%	-12,84%	-1,08%

Rentabilita tržieb	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Zisk po zdanení	184 880,00	179 630,00	5 250,00
Čistý obrat	2 971 882,00	2 985 178,00	-13 296,00
Rentabilita tržieb	6,22%	6,02%	0,20%

Rentabilita nákladov	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Zisk po zdanení	184 880,00	179 630,00	5 250,00
Náklady na hospodársku činnosť	2 822 718,00	2 894 486,00	-71 768,00
Rentabilita tržieb	6,55%	6,21%	0,34%

Celková likvidita	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Obežný majetok	544 953,00	415 087,00	129 866,00
Krátkodobé záväzky	526 424,00	673 535,00	-147 111,00
Celková likvidita	1,04	0,62	0,42
Štatistická hodnota	2-2,5	Rozdiel	-0,96

Podiel zadĺženosti (úroveň krízy)	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Vlastné imanie	458 093,00	273 213,00	184 880,00
Závazky celkom	657 453,00	804 398,00	-146 945,00
Úroveň zadĺženosti	0,70	0,34	0,36
Úroveň krízy	0,04	Rozdiel	0,66

Vývoj úrovne EBIT	31.12.2017	31.12.2016	Prír. +, Úbytok -
Čistý obrat	2 971 882	2 985 178	-13 296
Zisk po zdanení	184 880,00	179 630,00	5250,00
Odpisy a nákladové úroky	285 746,00	261 632,00	24114,00
Ročný EBIT	470 626,00	441 262,00	29364,00
Úroveň EBIT (čistý obrat/EBIT)	15,84%	14,78%	1,05%

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti ZELONAX s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

I. Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ZELONAX s.r.o., Osada Dankó Pištu 3204, Kolárovo, IČO: 35 976 179 („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 auditorských 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 auditorské 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 auditorských štandardov vždy odhalí

významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

- a) Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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,
29.11.2018

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