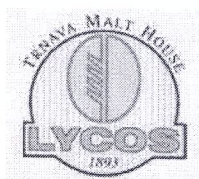
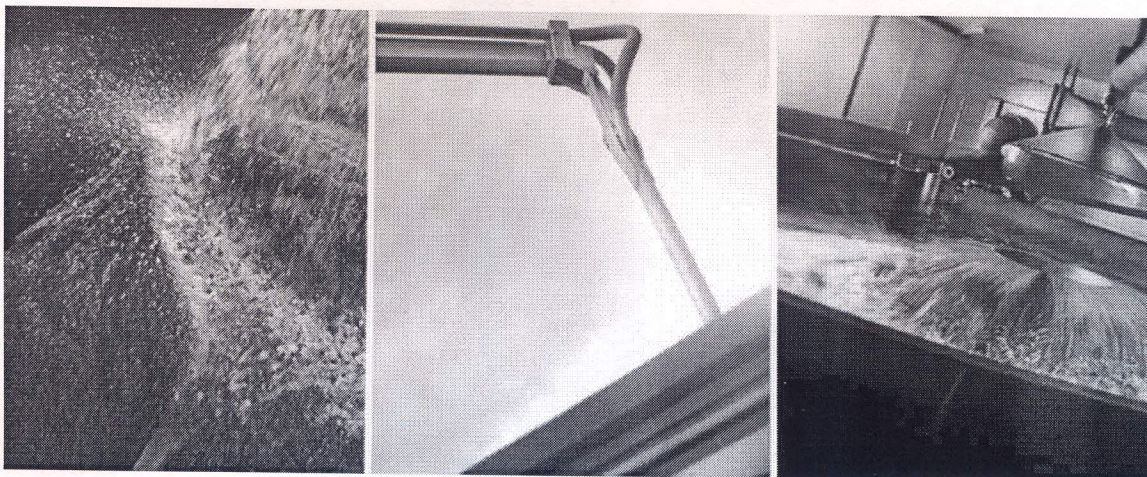


VÝROČNÁ SPRÁVA 2017



LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.
Sladovnícka 15
917 01 Trnava

OBSAH

OBSAH	2
INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI.....	3
DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE	4
VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A PROGNOZY PRE NASLEDUJÚCE OBDOBIE.....	4
VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A NA ZAMESTNANOSŤ	4
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	4
NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	4
NADOBUENUTIE VLASTNÝCH OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ	4
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY	4
INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ.....	4
FINANČNÁ ANALÝZA	5
ANALÝZA SÚVAHY	5
ANALÝZA VÝKAZU ZISKOV A STRÁT	7
FINANČNÉ UKAZOVATELE – KRÁTKODOBÁ STABILITA	9
FINANČNÉ UKAZOVATELE – DLHODOBÁ STABILITA	10
KONTAKT	11
PRÍLOHY	12

INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.

Sladovnícka 15

917 01 Trnava

IČO: 35782803

Dátum vzniku: 29.02.2000

Hlavný predmet činnosti:

výroba sladu

Predmet činnosti spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum trhu
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí
- výroba videoprogramov
- čistenie interiérov vozidiel
- upratovacie práce
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve
- výroba a predaj potravinárskych výrobkov - výroba sladu
- poľnohospodárska výroba vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych produktov
- prevádzkovanie verejného skladu na obilniny
- živočíšna výroba vrátane predaja nespracovaných produktov živočíšnej výroby
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Vývoj účtovnej jednotky a prognózy pre nasledujúce obdobie

Poslaním spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o. je napĺňanie stratégie zameranej najmä na zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti na slovenskom trhu a na trvalé zvyšovanie efektivity práce i služieb. V nasledujúcom roku budeme naďalej budovať a rozvíjať stabilný a dlhodobo udržateľný biznis s trvalým zameraním na potreby klientov, vysokou vnútornou efektivitou a celkovou výkonnosťou.

Vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie. K 31.12.2017 mala spoločnosť 44 zamestnancov.

Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2017 vykázala náklady v oblasti výskumu a vývoja v sume 456.261 € v súvislosti s projektom Výskum vplyvu odrôd jačmeňa, spôsobu skladovania jačmeňa a vplyvu technologického procesu výroby na ekonomiku hvozdenia sladu. Evidenčné číslo projektu VaV 1/2016.

Nadobudnutie vlastných obchodných podielov a akcií

Spoločnosť v roku 2017 nenadobudla vlastné obchodné podiely.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2017 vo výške 391 563 EUR predložený valnému zhromaždeniu je preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428).

Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

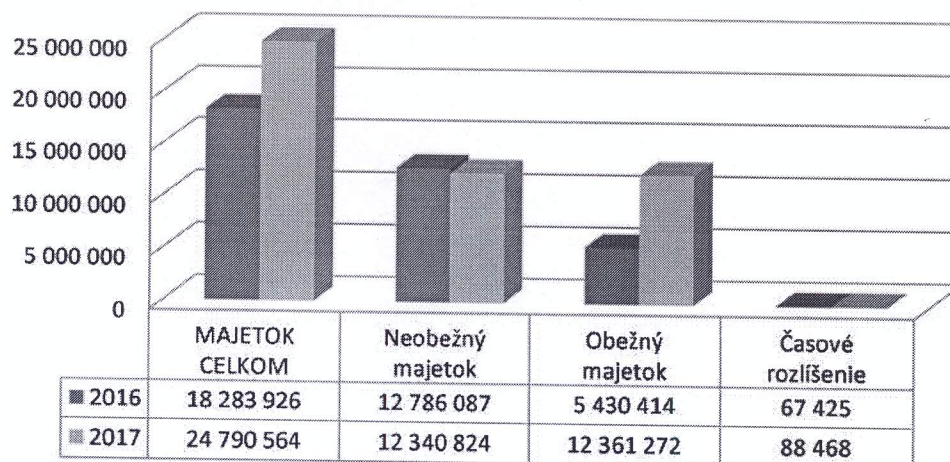
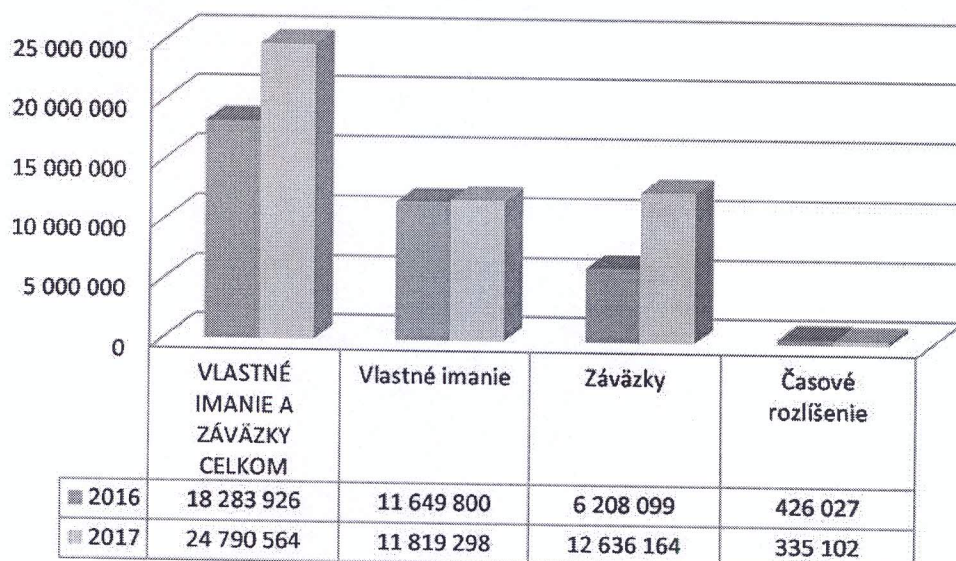
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

FINANČNÁ ANALÝZA

Analýza súvahy

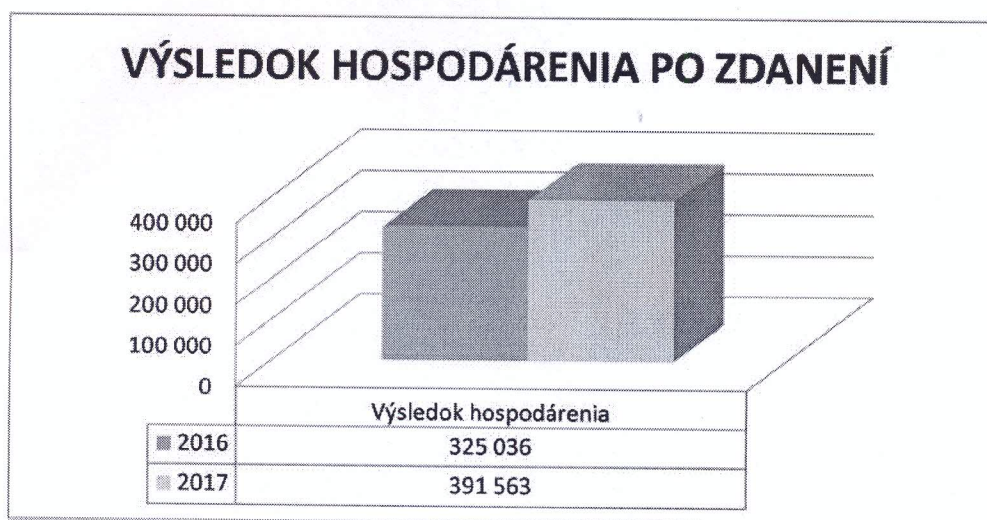
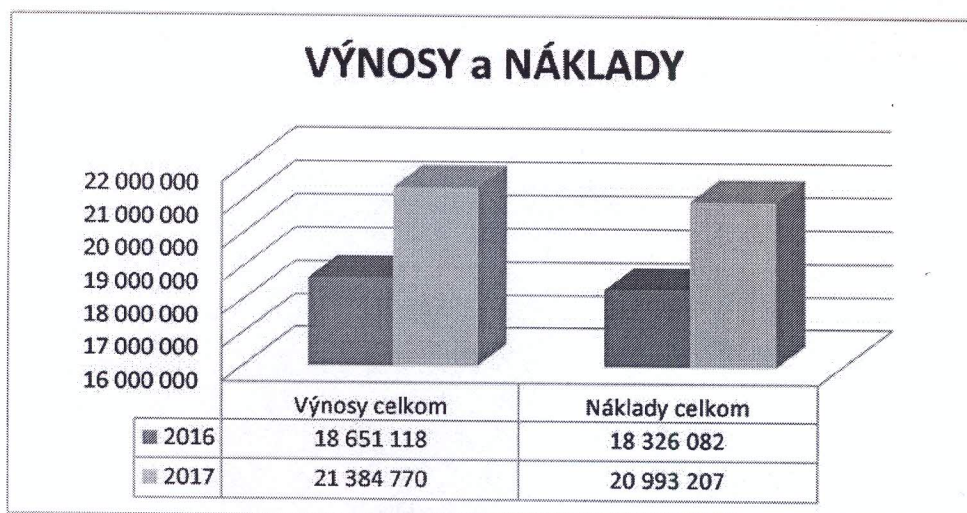
	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie			
MAJETOK	2017		2016		Zmena o	
	v €	%	v €	%	v €	%
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	7 135	0,03%	6 656	0,04%	479	7,20%
Dlhodobý hmotný majetok	4 177 869	16,85%	4 616 246	25,25%	-438 377	-9,50%
Dlhodobý finančný majetok	8 155 820	32,90%	8 163 185	44,65%	-7 365	-0,09%
Neobežný majetok celkom	12 340 824	49,78%	12 786 087	69,93%	-445 263	-3,48%
Obežný majetok						
Zásoby	6 778 161	27,34%	2 491 791	13,63%	4 286 370	172,02%
Dlhodobé pohľadávky	5 270	0,02%	0	0,00%	5 270	100,00%
Krátkodobé pohľadávky	5 555 652	22,41%	2 287 791	12,51%	3 267 861	142,84%
Krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finančné účty	22 189	0,09%	650 832	3,56%	-628 643	-96,59%
Obežný majetok celkom	12 361 272	49,86%	5 430 414	29,70%	6 930 858	127,63%
Časové rozlíšenie	88 468	0,36%	67 425	0,37%	21 043	31,21%
MAJETOK CELKOM	24 790 564	100,00%	18 283 926	100,00%	6 506 638	35,59%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2017		2016		Zmena o	
	v €	%	v €	%	v €	%
Vlastné imanie						
Základné imanie	2 927 705	11,81%	2 927 705	16,01%	0	0,00%
Emisné ážio	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné kapitálové fondy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Zákonné rezervné fondy	293 102	1,18%	293 103	1,60%	-1	0,00%
Ostatné fondy zo zisku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 765 793	15,19%	3 735 283	20,43%	30 510	0,82%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 441 135	17,91%	4 368 673	23,89%	72 462	1,66%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	391 563	1,58%	325 036	1,78%	66 527	20,47%
Vlastné imanie celkom	11 819 298	47,68%	11 649 800	63,72%	169 498	1,45%
Záväzky						
Dlhodobé záväzky	5 367 236	21,65%	4 085 935	22,35%	1 281 301	31,36%
Dlhodobé rezervy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Dlhodobé bankové úvery	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Krátkodobé záväzky	2 418 763	9,76%	2 082 984	11,39%	335 779	16,12%
Krátkodobé rezervy	13 442	0,05%	16 979	0,09%	-3 537	-20,83%
Bežné bankové úvery	4 836 723	19,51%	22 201	0,12%	4 814 522	21686,06%
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Záväzky celkom	12 636 164	50,97%	6 208 099	33,95%	6 428 065	103,54%
Časové rozlíšenie	335 102	1,35%	426 027	2,33%	-90 925	-21,34%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	24 790 564	100,00%	18 283 926	100,00%	6 506 638	35,59%

MAJETOK**VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY**

Analýza výkazu ziskov a strát

	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie		Zmena o	
	2017		2016			
	v €	% z celkových Výnosov / Nákladov	v €	% z celkových Výnosov / Nákladov	v €	%
Čistý obrat	16 245 900		14 606 174		1 639 726	11,23%
Výnosy z hospodárskej činnosti	21 194 221	99,11%	18 499 835	99,19%	2 694 386	14,56%
Tržby z predaja tovaru	3 097 392	14,48%	601 291	3,22%	2 496 101	415,12%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	11 535 745	53,94%	12 174 938	65,28%	-639 193	-5,25%
Tržby z predaja služieb	1 612 763	7,54%	1 829 945	9,81%	-217 182	-11,87%
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	415 527	1,94%	7 810	0,04%	407 717	5220,45%
Aktivácia	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja dlh.nehm.majetku a dlh.hmotného majetku	4 401 535	20,58%	3 576 720	19,18%	824 815	23,06%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	131 259	0,61%	309 131	1,66%	-177 872	-57,54%
Náklady na hospodársku činnosť	20 670 495	98,46%	18 048 635	98,49%	2 621 860	14,53%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 783 036	13,26%	588 741	3,21%	2 194 295	372,71%
Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad.dodávok	9 104 746	43,37%	9 102 119	49,67%	2 627	0,03%
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Služby	2 844 629	13,55%	3 000 887	16,37%	-156 258	-5,21%
Osobné náklady	881 276	4,20%	805 315	4,39%	75 961	9,43%
Dane a poplatky	69 045	0,33%	67 537	0,37%	1 508	2,23%
Odpisy a opr.položky dlh.nehm.majetku a dlh.hm.majetku	614 352	2,93%	1 007 278	5,50%	-392 926	-39,01%
Zost.cena predaného dlh.majetku a predaného materiálu	4 331 748	20,63%	3 381 327	18,45%	950 421	28,11%
Opravné položky k pohľadávkam	0	0,00%	-1 371	-0,01%	1 371	-100,00%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	41 663	0,20%	96 802	0,53%	-55 139	-56,96%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	523 726		451 200		72 526	16,07%
Pridaná hodnota	1 929 016		1 922 237		6 779	0,35%
Výnosy z finančnej činnosti	190 549	0,89%	151 283	0,81%	39 266	25,96%
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosové úroky	61 371	0,29%	43 237	0,23%	18 134	41,94%
Kurzové zisky	53 654	0,25%	52 782	0,28%	872	1,65%
Výnosy z precenenia cen.papierov a výnosy z derivát.operácií	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	75 524	0,35%	55 264	0,30%	20 260	36,66%
Náklady na finančnú činnosť	247 397	1,18%	198 618	1,08%	48 779	24,56%
Predané cenné papiere a podiely	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Opravné položky k finančnému majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Nákladové úroky	73 833	0,35%	55 233	0,30%	18 600	33,68%
Kurzové straty	157 281	0,75%	137 940	0,75%	19 341	14,02%
Náklady na precenenie cen.papierov a nákl.na derivát.operácie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné náklady na finančnú činnosť	16 283	0,08%	5 445	0,03%	10 838	199,04%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-56 848		-47 335		-9 513	20,10%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie PRED ZDANENÍM	466 878		403 865		63 013	15,60%
Daň z príjmov	75 315	0,36%	78 829	0,43%	-3 514	-4,46%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA za účtovné obdobie PO ZDANENÍ	391 563		325 036		66 527	20,47%
VÝNOSY celkom	21 384 770		18 651 118		2 733 652	14,66%
NÁKLADY celkom	20 993 207		18 326 082		2 667 125	14,55%



Finančné ukazovatele – krátkodobá stabilita

KRÁTKODOBÁ STABILITA	Ukazovateľ	2017	2016	Interpretácia
	Likvidita 1.stupňa (okamžitá likvidita)	0,00	0,31	koef. Vyjadruje okamžitú schopnosť podniku uhradiť svoje záväzky. Vyjadruje, koľko EUR finančných prostriedkov pripadá na 1 EUR záväzkov. Odporúčaná hodnota je v intervale 0,2 - 0,6.
	Likvidita 2.stupňa (bežná likvidita)	0,77	1,40	koef. Ukazovateľ sa používa pre podporu rozhodovania, či poskytnúť podniku krátkodobý úver alebo nie. Ukazovateľ charakterizuje schopnosť podniku kryť svojimi pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé dlhy. Hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik sa musí spoliehať na predaj zásob. Hodnota 1 znamená, že podnik je ešte schopný uhradiť svoje dlhy bez toho, aby predal svoje zásoby. Odporúčaná hodnota je v intervale 1,0 - 1,5.
	Likvidita 3.stupňa (celková likvidita)	1,70	2,58	koef. Ukazovateľ sa používa pre bežnú orientáciu o platobnej schopnosti podniku. Vyjadruje koľko € finančných prostriedkov, pohľadávok v prípade ich okamžitej úhrady, a speňažených zásob pripadá na 1 € záväzkov. Hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik je nelikvidný. Hodnota ukazovateľa 1 je nedostatočná, pretože pri bežnom podnikaní nie je možné mať všetky prostriedky v peňažnej forme, a môžu sa vyskytnúť aj nelikvidné prostriedky (nepotrebné zásoby, nedobytné pohľadávky). Odporúčaná hodnota je v intervale 1,6 - 2,5.
	Čistý pracovný kapitál	5 100 516	3 325 229	€ Ukazovateľ patrí medzi absolútne rozdielové ukazovatele likvidity. Vyjadruje sumu speňaženého majetku, ktorý má podnik k dispozícii na zabezpečenie plynulej prevádzky, po prípadnom speňažení krátkodobých pohľadávok a zásob. Hodnota menej ako 0 € je kritická.
	Rentabilita celkového kapitálu (ROA)	1,88	2,08	% Vyjadruje návratnosť celkového kapitálu. Vyjadruje zhodnotenie celkového kapitálu, ktorý podnik používa na podnikanie, tzn. efektívnosť hospodárenia so všetkými prostriedkami podniku. Dobrá hodnota tohto ukazovateľa je v intervale 0,06 až 0,10. Za veľmi dobrú úroveň je považovaný výsledok 0,15.
	Rentabilita vlastného imania (ROE)	3,31	2,79	% Vyjadruje výnosnosť vlastných prostriedkov (zhodnotenie vlastného kapitálu). Hodnota ukazovateľa by mala byť aspoň na úrovni bežnej úrokovej miery. Dynamika zhodnotenia vlastného kapitálu by mala byť vyššia ako dynamika zhodnotenia celkového kapitálu.
	Rentabilita tržieb (ROS)	2,41	2,23	% Vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj tovaru, výrobkov a služieb (všeobecne popisované ako % podiel zisku na 1 € tržieb). Vo vývojovej rade by mal mať rastúcu tendenciu. Odporúčaná hodnota je okolo 2%.

Finančné ukazovatele – dlhodobá stabilita

	Ukazovateľ	2017	2016	Interpretácia
DLHODOBÁ STABILITA	Celková zadĺženosť	52,32	36,28	% Vyjadruje koľko % majetku je krytého cudzím kapitálom. Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyššia zadĺženosť vo vzťahu k celkovému majetku a tým vyššie riziko pre veriteľov. Za kritickú hodnotu sa všeobecne považuje hodnota 70%, resp. podiel cudzieho kapitálu na celkovom kapitále by nemal presiahnuť 2/3.
	Koeficient samofinancovania	47,68	63,72	% Vyjadruje koľko % majetku je krytého vlastným kapitálom (finančnú nezávislosť). Vo všeobecnosti platí, že cudzí kapitál je ľahnejší ako vlastný kapitál. Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyšší podiel vlastného kapitálu a tým menšie riziko, že v prípade likvidácie podniku bude vyplatená iba časť veriteľov. Súčet ukazovateľa Celková zadĺženosť a Koeficient samofinancovania sa rovná 100.
	Finančná páka	2,10	1,57	koef. Vyjadruje pomer celkového kapitálu k vlastnému kapitálu. Je prevrátenou hodnotou Koeficientu samofinancovania. Odporúčaná hodnota je 3, tzn. podiel vlastného a cudzieho kapitálu 1:3.
	Podkapitalizovanie	1,39	1,23	koef. Ak hodnota ukazovateľa nedosiahne 1, potom podnik kryje časť svojho dlhodobého majetku krátkodobými zdrojmi. Odporúčaná hodnota je nad 1. Znižovanie tohto ukazovateľa naznačuje riziko finančného úpadku podniku.
	Úrokové krytie	7,32	8,31	koef. Vyjadruje koľko krát je podnik schopný zo zisku pred zdanením a úrokmi pokryť úrokové náklady podniku. Optimálna hodnota je okolo úrovne 8. Zvýšená opatrnosť sa odporúča pri hodnotách nižších ako 3.

KONTAKT

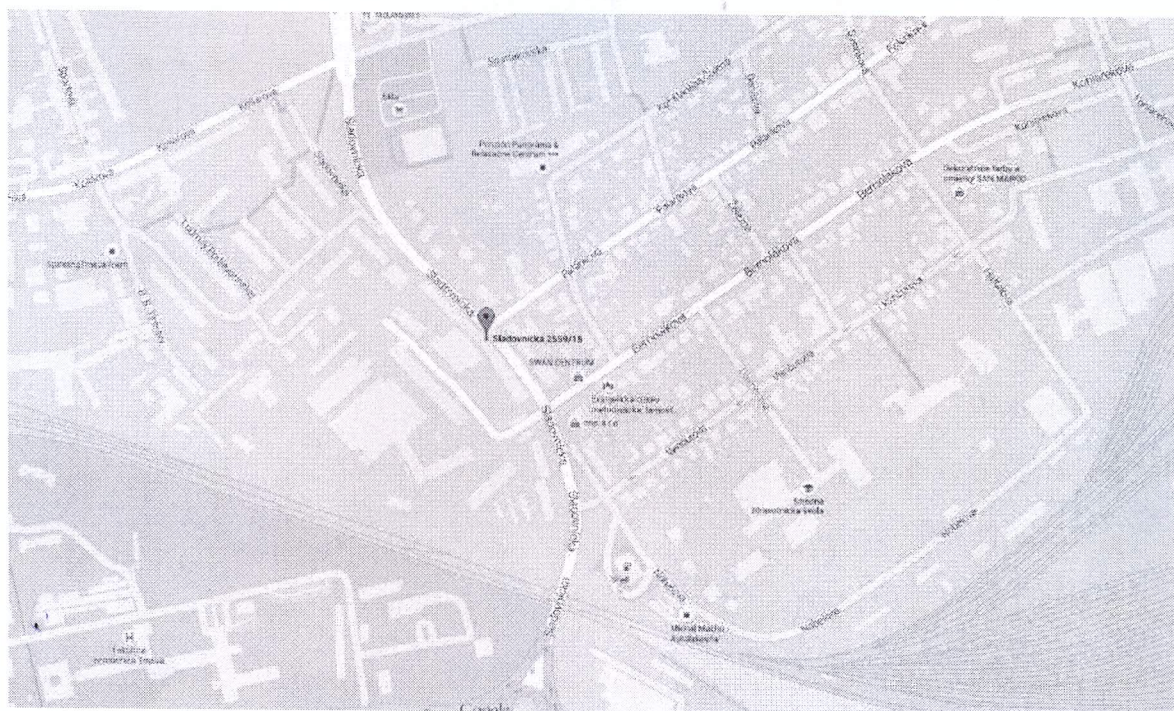
LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.
Sladovníčka 15
917 01 Trnava

Tel.: +421 33 5907011
+421 33 5907026
+421 905 47 5038

Fax: +421 33 5513 797

E-mail: sladovna@lycos-malt.sk
krajcovic@lycos-malt.sk

Sídlo spoločnosti na mape



PRÍLOHY

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.12.2017

Účtovná závierka k 31.12.2017 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE
ZA ROK 2017
spoločnosti
LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o.
Sladovnícka 15, 917 01 Trnava**

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o.

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 LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28.09.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky**Názor**

Uspokojili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa 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“).

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 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 účtovnej závierky 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.

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

Trnava, 12.10.2018

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.

Kapitulská 14

917 01 Trnava

Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T

Licencia SKAU č. 131

Ing. Ružena Straková, MBA

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 797



Ružena Straková



LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



Jana Pmlu

prezident SKAu