

**EXATA TRADE, A.S.**  
Štúrova 1090/7, 929 01 Dunajská Streda

**Výročná správa Predstavenstva  
akciovej spoločnosti**

**EXATA TRADE, A.S.**  
za rok 2017

**Dunajskej Strede, jún 2018**

## Obsah

- Časť I. Výročná správa Predstavenstva akciovej spoločnosti EXATA TRADE, a.s. k 31.12.2017**
- Odsek 1. Základné údaje o spoločnosti
- Odsek 2. Orgány spoločnosti
- Odsek 3. Činnosť predstavenstva v roku 2017
- Odsek 4. Zhodnotenie podnikateľskej činnosti v roku 2017
- Odsek 5. Analýza ekonomických výsledkov v roku 2017  
Analýza súvahy  
Analýza výkazu ziskov a strát  
Hlavné finančné ukazovatele  
Vplyv spoločnosti na zamestnanosť  
Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie
- Odsek 6. Vývoj činnosti spoločnosti a finančnej situácie v roku 2016
- Časť II. Podnikateľský zámer na rok 2018**
- Odsek 1. Plán na rok 2018
- Časť III. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2017**
- Časť IV. Správa audítora k výročnej správe**
- Časť V. Správa audítora k ročnej účtovnej závierke**
- Časť VI. Účtovná závierka zostavená podľa slovenských právnych predpisov k 31.12.2017**
- Odsek 1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 31.12.2017

## Časť I.

# Výročná správa Predstavenstva akciovej spoločnosti EXATA TRADE, a.s. k 31.12.2017

### 1. Základné údaje o spoločnosti

EXATA TRADE a. s. bola založená 03.03.2016 a do obchodného registra bola zapísaná 03.03.2016 do oddielu Sa, vložka č. 10676/T

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi  
/maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti  
/veľkoobchod/

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Skladovanie a uskladňovanie

Prevádzkovanie verejného skladu

Baliace činnosti, manipulácia s tovarom

Poskytovanie organizačno-technických a informačných služieb  
v doprave

Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou  
hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než  
základných služieb spojených s prenájomom

Prenájom hnuiteľných vecí

Administratívne služby

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických  
poradcov

Reklamné a marketingové služby

Prieskum trhu a verejnej mienky

Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

Výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied

Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

## 2. Orgány spoločnosti

V hodnotenom období roka 2017 riadili akciovú spoločnosť nasledovné orgány:

2-členné predstavenstvo v zložení:

Tomáš Bartal – predseda  
Vladimír Tvaroška - podpredseda

3-členná dozorná rada v zložení:

Klára Németh - predseda  
Ing. Andrea Pidyčová - člen  
Ing. Katalin Popracová - člen

## 3. Činnosť predstavenstva v roku 2017

Predseda predstavenstva v roku 2017 riadil spoločnosť v zmysle jej stanov. Pripravoval podklady na rokovania valných zhromaždení spoločnosti. V sledovanom období sa konalo celkovo jedno valné zhromaždenie.

Riadne valné zhromaždenie dňa 14.11.2017 schválilo riadnu individuálnu účtovnú závierku spoločnosti za rok 2016 a vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2016.

## 4. Zhodnotenie podnikateľskej činnosti v roku 2017

Podnikateľská činnosť spoločnosti sa v roku 2017 zameriavala hlavne na oblasť kúpu tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, skladovanie a uskladňovanie tovaru.

## 5. Analýza ekonomických výsledkov v roku 2017

### Analýza súvahy

Celkové aktíva spoločnosti ku koncu r. 2017 dosiahli hodnotu 8 432 701 EUR. Oproti r. 2016 aktíva sa znížili o 14,26 %.

Neobežný majetok vo výške 1 429 418 EUR je tvorený dlhodobým nehmotným majetkom (softvér,) a dlhodobým hmotným majetkom (pozemky, budovy, stroje, dopravné prostriedky). Na celových aktívach neobežný majetok s podieľa 16,95 %.

Obežný majetok je tvorený zásobami, krátkodobými pohľadávkami a finančným majetkom. Spolu predstavujú hodnotu 6 996 527 EUR, čo je 82,97 % z celkových aktív. Zásoby vo výške 1 397 053 EUR tvoria materiál v hodnote 5 095 EUR a tovar v hodnote 1 391 958 EUR.

Krátkodobé pohľadávky v hodnote 5 594 584 EUR (z toho pohľadávky z obchodného styku predstavujú 5 593 113 EUR) zaznamenali zníženie v porovnaní s r. 2016 o 22,35 %. Finančný majetok spoločnosti predstavuje 4 890 EUR. Oproti r. 2016 sa finančný majetok znížil o 97,73 %.

**Ostatné aktíva** sú vo výške 6 756 EUR (náklady budúcich období, príjmy budúcich období).

**Vlastné imanie** spoločnosti v roku 2017 je vo výške 1 620 329 EUR. Vlastné imanie tvorí 19,21 % z celkových pasív. Základné imanie oproti r. 2016 ostalo nezmenené, t. j. 25 000 EUR.

Celková výška záväzkov je 6 812 372 EUR, tvoria 80,78 % pasív. Krátkodobé záväzky v hodnote 3 542 024 EUR sa znížili o 53,18 %. Dlhodobé záväzky sú 14 241 EUR. Bankové úvery /3 233 565/ tvoria 38,35 % celkových pasív (8 432 701 EUR).

### Analýza výkazu ziskov a strát

**Výsledok hospodárenia** po zdanení za účtovné obdobie 2017 je zisk 717 529 EUR.

**Celkové výnosy** za rok 2017 dosiahli hodnotu 51 745 957 EUR. Najväčší podiel na výnosoch tržby z predaja tovaru vo výške 50 922 088 a tržby z predaja služieb 798 554 EUR, tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku 10 833 EUR, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 14 482 EUR.

**Náklady** za sledované obdobie dosiahli 50 769 502 EUR. Najvýznamnejšími nákladovými položkami boli:

- náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru 48 225 255 EUR,
- služby vo výške 1 544 501 EUR,
- osobné náklady 528 996 EUR,
- mzdové náklady 392 540 EUR,
- odpisy dlhodobého hmotného majetku 184 911 EUR.

**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti** predstavuje zisk vo výške 976 455 EUR.

**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti** je strata -40 964 EUR.

### Hlavné finančné ukazovatele

	2017	2016
okamžitá likvidita (finančný majetok / krátkodobé záväzky)	0,0014	0,0285
bežná likvidita (finančný majetok + pohľadávky / krátkodobé záväzky)	1,5809	0,9807
celková likvidita (obežný majetok / krátkodobé záväzky)	1,9753	1,1035
rentabilita tržieb (zisk / tržby z predaja tovaru a služieb)	1,39 %	1,78%
rentabilita celkového kapitálu (zisk / vlastné imanie + záväzky)	8,51 %	4,86 %
celková zadlženosť (záväzky / majetok)	80,79 %	90,82 %

### Vplyv spoločnosti na zamestnanosť

Krátkodobé pohľadávky v hodnote 5 594 584 EUR (z toho pohľadávky z obchodného styku predstavujú 5 593 113 EUR) zaznamenali zníženie v porovnaní s r. 2016 o 22,35 %.

Finančný majetok spoločnosti predstavuje 4 890 EUR. Oproti r. 2016 sa finančný majetok znížil o 97,73 %.

**Ostatné aktíva** sú vo výške 6 756 EUR (náklady budúcich období, príjmy budúcich období).

**Vlastné imanie** spoločnosti v roku 2017 je vo výške 1 620 329 EUR. Vlastné imanie tvorí 19,21 % z celkových pasív. Základné imanie oproti r. 2016 ostalo nezmenené, t. j. 25 000 EUR.

Celková výška **záväzkov** je 6 812 372 EUR, tvoria 80,78 % pasív. Krátkodobé záväzky v hodnote 3 542 024 EUR sa znížili o 53,18 %. Dlhodobé záväzky sú 14 241 EUR. Bankové úvery /3 233 565/ tvoria 38,35 % celkových pasív (8 432 701 EUR).

### Analýza výkazu ziskov a strát

**Výsledok hospodárenia** po zdanení za účtovné obdobie 2017 je zisk 717 529 EUR.

**Celkové výnosy** za rok 2017 dosiahli hodnotu 51 745 957 EUR. Najväčší podiel na výnosoch tržby z predaja tovaru vo výške 50 922 088 a tržby z predaja služieb 798 554 EUR, tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku 10 833 EUR, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 14 482 EUR.

**Náklady** za sledované obdobie dosiahli 50 769 502 EUR. Najvýznamnejšími nákladovými položkami boli:

- náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru 48 225 255 EUR,
- služby vo výške 1 544 501 EUR,
- osobné náklady 528 996 EUR,
- mzdové náklady 392 540 EUR,
- odpisy dlhodobého hmotného majetku 184 911 EUR.

**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti** predstavuje zisk vo výške 976 455 EUR.

**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti** je strata -40 964 EUR.

### Hlavné finančné ukazovatele

	2017	2016
okamžitá likvidita (finančný majetok / krátkodobé záväzky)	0,0014	0,0285
bežná likvidita (finančný majetok + pohľadávky / krátkodobé záväzky)	1,5809	0,9807
celková likvidita (obežný majetok / krátkodobé záväzky)	1,9753	1,1035
rentabilita tržieb (zisk / tržby z predaja tovaru a služieb)	1,39 %	1,78%
rentabilita celkového kapitálu (zisk / vlastné imanie + záväzky)	8,51 %	4,86 %
celková zadlženosť (záväzky / majetok)	80,79 %	90,82 %

### Vplyv spoločnosti na zamestnanosť

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2017 bol 11.

#### Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Činnosť spoločnosti nemá žiaden vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť nevykonávala žiadnu činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť Exata Trade, a.s. nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

#### **6. Vývoj činnosti spoločnosti a finančnej situácie v roku 2016**

V roku 2016 dosiahla spoločnosť tržby z predaja tovaru vo výške 26 220 463 EUR, tržby z predaja služieb 634 524 EUR, a výnosy z hospodárskej činnosti 6 872 EUR. Najväčšou nákladovou položkou boli náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vo výške 25 039 217 EUR. Ďalšou významnou položkou nákladov boli služby /účet.sk.51/ 590 140 EUR. Ďalšími významnými položkami nákladov boli osobné náklady vo výške 278 691 EUR a mzdové náklady 208 334 EUR. Odpisy dlhodobého hmotného majetku boli 50 150 EUR.

Celkový výsledok z hospodárenia za rok 2016 bo zisk po zdanení vo výške 477 800 EUR.

Spoločnosť v roku 2016 zamestnávala 11 zamestnancov a nevykonávala žiadnu činnosť v oblasti výskumu alebo vývoja.

## **Časť II. Podnikateľský zámer na rok 2018**

### **1. Plán na rok 2018**

Spoločnosť plánuje pokračovať iba v činnosti: Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/

## **Časť III. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2017**

Spoločnosť Exata Trade, a.s. vykázala v roku 2017 zisk po zdanení vo výške 717 529 EUR.

Predstavenstvo akciovej spoločnosti Exata Trade, a.s. navrhuje Valnému zhromaždeniu zúčtovanie vykázaného zisku po zdanení za rok 2017 nasledovným spôsobom:

- Tvorba zákonného rezervného fondu 5 000.- Eur
- Prevod na účet nerozdeleného zisku 712 529.- Eur

V Dunajskej Strede 30.6.2018



Tomáš Bartal  
predseda predstavenstva



Vladimír Tvaroška  
podpredseda predstavenstva

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**o overení účtovnej závierky k 31.decembru 2017**

**EXATA TRADE, a.s.**

**Štúrova 1090/7, 929 01 Dunajská Streda**

**IČO: 50 197 142**

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom a predstavenstvu spoločnosti EXATA TRADE, a. s.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti EXATA TRADE, a.s. (ďalej iba "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.

#### Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti za rok končiaci k 31.12.2016 nebol vykonaný. Ide o prvý audit účtovnej závierky Spoločnosti v súlade s § 19 zákona o účtovníctve.

#### 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.

Prí 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 zachováваме 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 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. 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 nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia.

Piešťany, 30.6.2018

**Ing. Mgr. Anna Šutovská, PhD.**  
 Teplická 25/126  
 921 01 Piešťany  
 Licencia SKAU č. 961

