

SEVITECH

Výroční správa 2017

Obsah

Obsah.....	1
O spoločnosti.....	2
Identifikačné údaje.....	2
Príhovor predsedu predstavenstva	3
Vedenie spoločnosti	5
Ľudské zdroje	6
Organizačná štruktúra	8
Správy divízií za rok 2017	9
Divízia financií a správy	9
Divízia projektového riadenia.....	9
Divízia obchodu.....	10
Divízia analýzy a architektúry	11
Divízia systémovej podpory a outsourcingu	12
Divízia softvérových služieb	12
Finančné výsledky za rok 2017.....	14
Vybraná časť súvahy	15
Vybraná časť výkazu ziskov a strát	16

O spoločnosti

SEVITECH pôsobí na trhu informačných technológií od roku 1994. V tomto roku vznikla spoločnosť NOVITECH Žilina s.r.o., ktorá v roku 2007 zmenila svoje obchodné meno na SEVITECH, s.r.o. a o rok neskôr prešla transformáciou na akciovú spoločnosť. Hlavná činnosť spoločnosti SEVITECH a.s. je orientovaná na analýzu, vývoj, realizáciu, implementáciu a podporu prevádzky informačných systémov a poskytovaní súvisiacich služieb našim zákazníkom. Dôležitou súčasťou služieb sú analyticko-konzultačné práce a tiež komplexné riadenie IT projektov. Spoločnosť má viacročné skúsenosti s riešením projektov nie len na Slovensku, ale aj v zahraničí. Svoje riešenia poskytuje v rámci verejného sektora, energetiky, ako aj pre súkromné spoločnosti.

Identifikačné údaje

Obchodné meno:	SEVITECH a.s.
Sídlo:	Mlynské nivy 71, 821 05 Bratislava
IČO:	31 605 052
DIC:	2020444338
IČ DPH:	SK2020444338
Obchodný register:	Okresný súd Bratislava I, Oddiel: Sa, vložka č.: 4696/B
Deň zápisu:	19.04. 1994
Pobočky:	SEVITECH a.s., Dolné Rudiny 3, 010 01 Žilina
Tel.:	+421 2 536 301 51
Fax:	+421 2 536 301 52
E-mail:	info@sevitech.sk
Banka:	Tatra banka, a.s.
IBAN:	SK56 1100 0000 0026 2753 5593
SWIFT:	TATRSKBX

Príhovor predsedu predstavenstva

Naším akcionárom, obchodným partnerom a zákazníkom

Rok 2017 bol pre SEVITECH a.s. odrazom situácie na slovenskom trhu IT projektov a produktov. Minimálne financovanie z prostriedkov eurofondov, tak ako v predošlom roku malo za následok stagnáciu v realizácii nových IT projektov vo verejnej a štátnej správe. Rovnako bolo možné vidieť aj posúvanie požiadaviek na realizáciu nových projektov v súkromnom sektore. Naše aktivity sa vo veľkej miere koncentrovali na údržbu a rozvoj existujúcich projektov. Pretrváva tiež dlhodobý nedostatok vysokokvalifikovaných IT špecialistov na trhu. Pri súčasnej úrovni rozvoja technológií nie je možné pokryť všetky požiadavky pri jednotlivých projektoch iba vlastnými zamestnancami, preto aj naďalej spolupracujeme pri riešení IT projektov s našimi partnermi, za čo im patrí poďakovanie. Tento celkový stav sa odzrkadlil v našej spoločnosti na poklese tržieb a úmerne aj zisku oproti predošlému roku. Aj na základe týchto finančných výsledkov a tiež celkovej situácie na slovenskom trhu prijalo vedenie spoločnosti rozhodnutie rozšíriť aktivity spoločnosti v r. 2018 do zahraničia, v prvom kroku do Českej republiky. SEVITECH má skúsenosti zo zahraničia, v minulosti úspešne pôsobil na švajčiarskom trhu. Vysoká pozornosť v r. 2018 bude tiež venovaná rozvoju aktivít v oblasti kybernetickej bezpečnosti a ochrane osobných údajov (GDPR).

Naše riešenia sú realizované vo finančnej sfére, inštitúciách štátnej a verejnej správy, energetických spoločnostiach. Sme presvedčení, že vysoká kvalita poskytovaných služieb je základom našej každodennej práce. Svedčí o tom aj získané ocenenie za náš projekt Mapový klient ZBGIS, za ktorý sme získali v r. 2017 cenu ITAPA a tiež cenu Rádia Slovensko. Systém riadenia kvality je v našej spoločnosti pravidelne kontrolovaný internými aj externými auditormi. V r. 2017 bol úspešne vykonaný recertifikačný audit Systému manažérstva kvality ISO9001, Systému environmentálneho manažérstva ISO14001, Systému manažérstva bezpečnosti informácií ISO27001, Systému manažérstva IT služieb ISO20000-1 s platnosťou na 3 roky. Na ďalšie 3 roky máme tiež platný certifikát priemyselnej bezpečnosti. Rovnako v rámci partnerstva so spoločnosťou SAP sme úspešne prešli recertifikáciou SAP Partner Center of Expertise s platnosťou do konca roku 2018. Práve projekty SAP tvoria významnú časť vývoja a rovnako aj podpory v rámci poskytovaných IT služieb spoločnosťou SEVITECH a.s. Technologické partnerstvá s poprednými svetovými dodávateľmi ICT systémov a technológií ako sú SAP, Microsoft, ORACLE, HP, IBM, CA, VMWARE, sú zárukou, že spoločnosť SEVITECH a.s. poskytuje svojim zákazníkom riešenia, služby a podporu podľa súčasných technických a organizačných štandardov platných v celom svete.

Aj v roku 2017 sme potvrdili svoje poslanie, byť spoľahlivým dodávateľom IT služieb. K úspešnému hodnoteniu aktivít v priebehu roku 2017 v našej spoločnosti patria neoddeliteľne naši partneri a zákazníci. Za ich profesionálny prístup k riešeniu a podpore našich spoločných projektov a neustálemu zvyšovaniu kvality služieb im patrí veľká vďaka.

Jaroslav Murár

predseda predstavenstva SEVITECH a.s.

Vedenie spoločnosti

Predstavenstvo:

Jaroslav Murár

predseda predstavenstva

Jaroslav Gajdoš

člen predstavenstva

Manažment:

Milan Klúčar

generálny riaditeľ, od 1.6. 2017 **Ján Ďurov**

Beata Némethyová

riaditeľ divízie financií a správy

Martin Kukol'

riaditeľ divízie obchodu

Marian Pissko

riaditeľ divízie projektového riadenia

Martin Guľaš

riaditeľ divízie analýzy a architektúry

Ján Ďurov

riaditeľ divízie systémovej podpory a outsourcingu, od 1.6. 2017 **Marián Paluška**

Peter Urbánek

riaditeľ divízie softvérových služieb

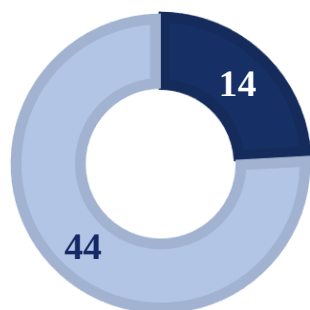
Ľudské zdroje

Spoločnosť SEVITECH a.s. evidovala k 31. decembru 2017 v hlavnom pracovnom pomere 58 zamestnancov, pričom 74 % zamestnaneckej štruktúry tvoria muži (43 z celkového počtu). Okrem stálych zamestnancov sú súčasťou pracovného tímu spoločnosti aj externí programátori a analytici.

Uvedomujeme si, že k dosahovaniu úspechov spoločnosti je nevyhnutný profesionálny tím zamestnancov, preto pri ich výbere dbáme na úroveň kvalifikácie, odbornú prax a individuálne schopnosti. Až 74 % zamestnancov našej spoločnosti (44 z celkového počtu) má vysokoškolské vzdelanie. Kvalifikovaná a stabilná personálna základňa je hlavným predpokladom naplňovania stanovených strategických cieľov spoločnosti.

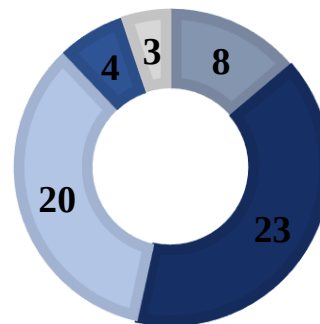
Spoločnosť SEVITECH a.s. zabezpečuje svojim zamestnancom ďalšie vzdelávanie a zlepšovanie odborných kvalít každoročným vymedzením finančných prostriedkov na tieto účely. Naši zamestnanci tak zostávajú neustále v kontakte s najnovšími trendmi v oblasti informačných technológií. Získané certifikáty a osvedčenia vypovedajú o možnosti poskytovať služby s vysokou odbornosťou a schopnosti vyhovieť vysokým požiadavkám našich obchodných partnerov vo vybraných oblastiach.

Kvalifikačná štruktúra



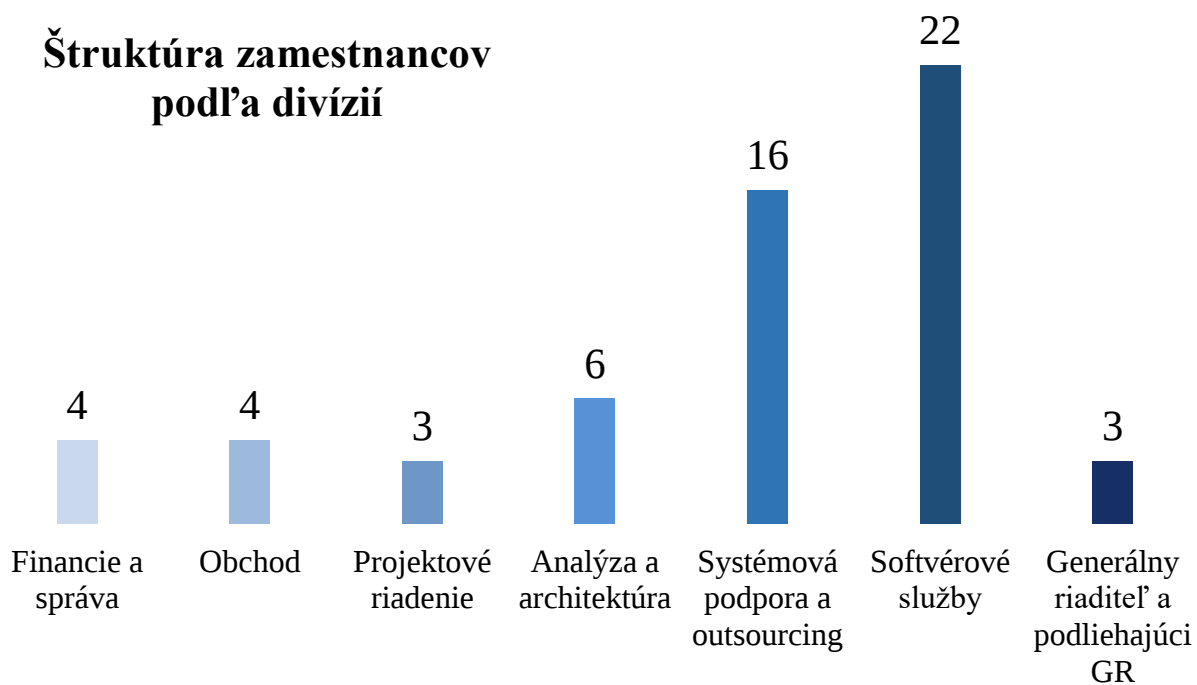
■ stredoškolské vzdelanie
■ vysokoškolské vzdelanie

Veková štruktúra



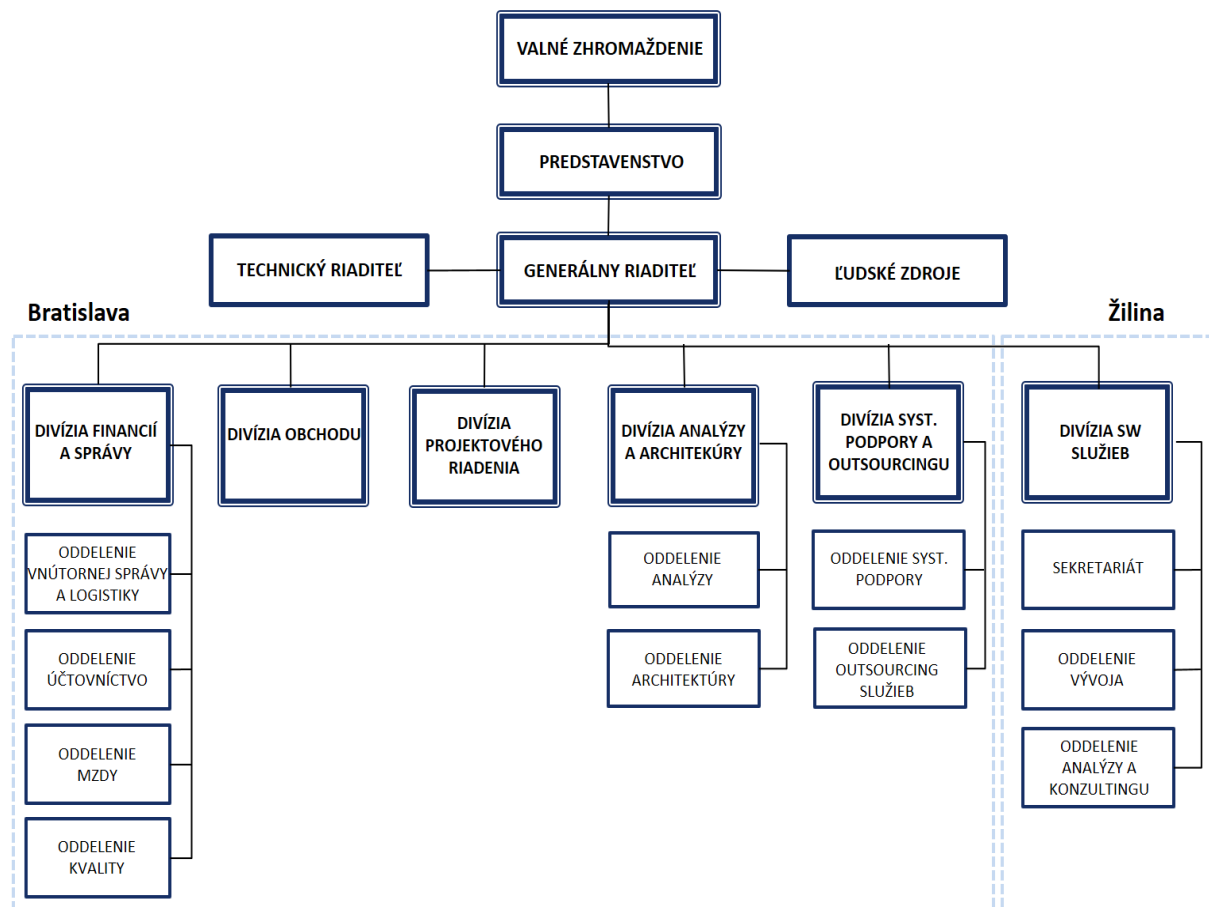
■ do 30 rokov ■ 31-40
■ 41-50 ■ 51-60
■ nad 60 rokov

Štruktúra zamestnancov podľa divízií



Organizačná štruktúra

SEVITECH a.s.



Správy divízií za rok 2017

Divízia financií a správy

Divízia v r.2017 zabezpečovala štandardné práce súvisiace s riadením ekonomiky a finančných operácií v spoločnosti a bežnú prevádzku spoločnosti.

Štandardné činnosti v ekonomickej oblasti boli hlavne fakturácia, styk s bankou a súvisiace operácie, ako sú napr. bankové záruky, platby a pod. Medzi dôležité činnosti patrilo tiež sledovanie pohľadávok a záväzkov a vnútrofiremné analýzy. Účtovníctvo a mzdy boli zabezpečované externými dodávateľmi.

V rámci správy bola zabezpečovaná každodenná prevádzka spoločnosti v sídle firmy ako aj na pracoviskách v Žiline a Banskej Bystrici. Dôležitou činnosťou divízie je aj riadenie autoparku spoločnosti, vrátane nákupu nových vozidiel a predaj starých.

Divízia projektového riadenia

Divízia projektového riadenia bola založená s cieľom efektívneho riadenia projektov riešených v spoločnosti, či už ako prime riešitelia, alebo ako subdodávatelia. Prax postupne ukázala, že odtrhnutosť projektových manažérov od divízií, kde prebiehalo vlastné riešenie, spôsobuje organizačné problémy v riadení jednotlivých projektov, znižuje efektívnosť

a pružnosť rozhodovania. Z tohto dôvodu bolo v polovici roka prijaté rozhodnutie presunúť projektových manažérov na divízie, kde sú projekty riešené a v r.2018 túto divíziu zrušiť.

Divízia obchodu

Spoločnosť SEVITECH dlhodobo patrí k najväčším dodávateľom na trhu informačných technológií. Aj naďalej patrí medzi 50 slovenských dodávateľov IT riešení na Slovensku.

Z celkového objemu tržieb sa projekty pre štátnu a verejnú správu podieľali v výške 74%. Ďalšie projekty realizujeme v oblasti utility v objeme 20% a súkromný sektor 6%. V roku 2017 došlo k poklesu objemu tržieb oproti predchádzajúcemu obdobiu a to z dôvodu absencie nových implementačných projektov.

V roku 2017 požiadavky na nové projekty v oblasti e-governmentu sa nielenže nerealizovali, ale ani neobstarávali. Naše smerovanie preto bolo zamerané na poskytovanie služieb podpory a rozvoja už dodaných systémov.

Preto jednou z kľúčových vecí do najbližších rokov bude pre SEVITECH ponuka riešení, služieb a pridanej hodnoty

pre zákazníkov v nových segmentoch a to najmä v oblasti ochrany osobných údajov (GDPR), v oblasti kybernetickej bezpečnosti a finančnom (bankový sektor, poisťovníctvo,...) čo by malo zabezpečiť diverzifikáciu tržieb z rôznych odvetví, čo umožní eliminovať riziko závislosti na jednom segmente.

Na základe analýz požiadaviek zákazníkov dodávame riešenia, ktoré spĺňajú podmienky komplexnosti. Dodávané riešenia nie sú len o samotnej implementácii IKT riešenia (projektu) návrhu a dodávky integrácie, technickej a technologickej infraštruktúre ale zamerané hlavne na poimplementačnú starostlivosť prostredníctvom zmluvy o dohodnutej úrovni poskytovania služby (SLA).

Divízia analýzy a architektúry

Rok 2017 bol pre divíziu charakteristický najmä intenzívnymi prácami na významnom projekte z oblasti štátnej správy. Zložitosť procesných scenárov predstavovala veľkú výzvu, s ktorou sa členovia tímu museli vyrovnávať počas celého roka. Napriek mnohým úskaliam sa problematika procesov štátnej správy a správnych konaní stáva našou silnou kompetenciou a oblasťou, ktorú budeme rozvíjať aj do budúcnosti.

Popri elektronizácii procesov a služieb sa zároveň vynára veľký priestor aj na zjednodušovanie a optimalizáciu procesov verejnej správy. Vyššie spomenutý projekt nám umožnil posilnenie ďalšej našej kompetencie pre oblasť životných situácií občana a podnikateľa, a tou je budovanie a nasadzovanie portálových riešení, ktoré zlepšujú používateľské ovládanie a celkový komfort občana pri kontakte s elektronickými službami.

V priebehu roka došlo aj na podklade realizácie ďalšieho úspešného projektu k rozvinutiu našich odborných zručností v oblasti automatizovaného spracovávania veľkého množstva údajov rôznych formátov od rôznych subjektov a ich poskytovanie ďalej v dohodnutej kvalite.

Nadalej kladieme veľký dôraz na prehĺbovanie znalostí a prípravu riešení v oblasti privátnych cloudov. Toto naše rozhodnutie podporujú aj posledné udalosti na IT trhu, kde dochádza k výraznému presahu verejných cloudov s privátnymi, resp. s ich prepájaním do ponuky tzv. hybridných cloudov.

Vo všetkých vyššie spomenutých oblastiach kontinuálne zvyšujeme vzdelávanie zamestnancov divízie a takisto kladieme dôraz na ich postupnú certifikáciu.

Divízia systémovej podpory a outsourcingu

Aj v roku 2017 naša divízia pokračovala v budovaní a udržiavaní vzťahov so zákazníkmi, prehlbovaní ďalšej spolupráce čo sa pozitívne prejavilo na zvýšení počtu SLA zmlúv. Plnenie parametrov SLA bolo u nášho zákazníka SEPS, a.s., ktorému poskytujeme outsourcing na úrovni 100%. Len u štyroch zákazníkov bolo plnenie SLA parametrov horšie ako 92%, u zvyšných deviatich zákazníkov bolo plnenie SLA na úrovni 100%.

Rok 2017 sa niesol v nariadeniach a smerniciach z Európskej únie pre oblasť ochrany osobných údajov (GDPR) ako aj oblasti kybernetickej bezpečnosti, čo sa odzrkadlilo aj na záujme našich zákazníkov o túto problematiku. Aby sme vedeli naplno pokryť očakávania zákazníkov v týchto oblastiach, začali sme so školeniami a procesom certifikácie pre ISA 62443, CISA a CISM. Samozrejme sme nezabudli ani na rozvoj v oblasti infraštruktúry, kde

sme získali deväť nových certifikácií zamestnancov pre technológie VMware, Oracle a Microsoft. Podarilo sa nám získať aj certifikát podľa metodiky PRINCE2, ktorý sme následne uplatnili pri riadení nových rozvojových projektov u našich zákazníkov.

V nasledujúcom období budeme prehlbovať zameranie našej divízie na oblasť kybernetickej bezpečnosti v priemyselných systémoch (RIS, SCADA). Nezabúdame ani na rozvoj základných činností divízie, ktorými sú poskytovanie IT služieb a infraštruktúry, kde neustále sledujeme nové trendy, testujeme nové produkty a hľadáme priestor na implementáciu u existujúcich ale aj nových zákazníkov.

Divízia softvérových služieb

Z pohľadu divízie softvérových služieb hodnotíme rok 2017 aj napriek nepriaznivej situácii na trhu ako úspešný. Riešenia, ktoré sme implementovali, vznikali prevažne na platforme SAP.

Medzi najdôležitejších dlhoročných klientov tejto oblasti patrí Finančná správa SR. Pokračovali sme v podpore informačného systému ISFS – SD formou

riešenia servisných hlásení a úspešne sme spolupracovali s pracovníkmi FS SR pri realizácii nových funkčností.

V oblasti nových implementácií bol hlavný dôraz na realizáciu upgradu a rozdelenia dát pre informačný systém Slovenského plynárenského podniku. V spolupráci s partnermi sme úspešne rozbehli tento zložitý projekt, ktorý bude

podľa plánu ukončený v roku 2018. Podieľali sme sa aj na riešeníach pre zosúladenie európskej legislatívy o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov s využitím existujúcich SAP produktov.

V súčasnosti je najdôležitejšou požiadavkou zákazníka v profesionálnych IT službách vysoká kvalita riešení. Tieto vznikajú na základe dobrej komunikácie so zákazníkom, poznania jeho procesov a prostredia, a v neposlednom rade aj dlhoročných skúseností konzultantov, ktorí ich realizujú. Medzi ďalšie požiadavky patria auditovateľnosť dodávaných riešení, riadený prístup k dátam a ich bezpečnosť, zvyšovanie efektivity práce a znižovanie potrieb pri prevádzkovaní riešení.

Naše služby prinášajú zákazníkovi pridanú hodnotu, šetria jeho čas a financie pri správe SAP aplikácii. Od roku 2015 sme VAR delivery support partnerom pre SAP. Toto partnerstvo nás oprávňuje, ale aj zaväzuje, poskytovať zákazníkovi najmodernejšie softvérové riešenia, aj profesionálne a odborné služby v oblasti aplikačnej a technickej podpory a servisu. Nevyhnutnou podmienkou pre udržanie

VAR delivery support partnerstva bola recertifikácia na Partner Center of Expertise. Túto sme úspešne zvládli začiatkom roka 2016.

V roku 2017 sme nezaznamenali žiadne reklamácie, čo je dôkazom, že naše riešenia spĺňajú náročné požiadavky zákazníkov. Najväčší podiel na tom majú samozrejme naši zamestnanci. V roku 2017 sme preto pokračovali v prestavbe tímu a vytvorení čo najlepších podmienok pre ich prácu.

Súčasťou našej firemnej identity je mapovanie nových trendov a ich transformácia do realizovaných, respektíve pripravovaných riešení. Pokračujeme v preškolení a certifikácii tímu na S/4HANA a vytvorení tímu na mobilné riešenia cez SAP Fiori.

Medzi najdôležitejšie smery stále patria S/4HANA, riešenia v cloude, mobilné riešenia a všeobecné nariadenie Európskeho parlamentu o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov General Data Protection Regulation.

Finančné výsledky za rok 2017

Tržby	20 066 989 €
Zisk	1 956 124 €
Zisková marža	9,7%
Aktíva	11 474 632 €
Návratnosť aktív	17%
Vlastný kapitál	2 054 162 €
Návratnosť vlast. kapitálu	95,2%

Tržby oproti roku 2016 pomerne výrazne poklesli (42%), čo malo za následok aj pokles zisku v absolútnej hodnote. Zisková marža mierne stúpila, čo svedčí o efektívnejšom hospodárení s nákladmi v spoločnosti oproti predošlému roku. Až 98% tržieb bolo za poskytnuté služby, zvyšok za predaj tovaru a iné drobné výnosy.

Ukazovateľ návratnosti aktív v porovnaní s minulým rokom nepatrne poklesol. Je žiadúce aby v budúcnosti postupne stúpala, čím menej aktív sa investuje do podnikania pri dosiahnutí väčšieho zisku, tým je tento ukazovateľ produkčnej sily spoločnosti vyšší. Ukazovateľ návratnosti vlastného kapitálu oproti minulému roku nepatrne poklesol, avšak jeho hodnota je vysoká, čo svedčí o vysokej miere zhodnotenia investovaného kapitálu.

Vybraná časť súvahy

	2015	2016	2017
AKTÍVA v €	14 201 061	17 172 722	11 474 632
<i>Neobežný majetok</i>	347 581	443 183	369 904
Dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok	300 437	396 039	322 760
Dlhodobý finančný majetok	47 144	47 144	47 144
<i>Obežný majetok</i>	13 342 185	15 591 348	10 252 069
Nedokončená výroba			
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	6 840 586	9 532 423	5 053 633
Finančné účty	6 501 599	6 058 925	5 198 436
<i>Časové rozlíšenie</i>	511 295	1 138 191	852 659

PASÍVA v €	14 201 061	17 172 722	11 474 632
<i>Vlastné imanie</i>	3 202 134	3 134 218	2 054 162
Základné imanie	25 000	25 000	25 000
Kapitálové fondy	11 629	11 629	11 629
Fondy zo zisku	29 880	29 880	29 880
Oceňovacie rozdiely z precenenia	8 884	8 884	8 884
Výsledok hospodárenia minulých rokov	22 645	22 645	22 645
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 104 096	3 036 180	1 956 124
<i>Závazky</i>	10 636 095	11 989 570	7 917 032
Rezervy	84 588	86 718	79 083
Dlhodobé záväzky	137 296	127 429	91 217
Krátkodobé záväzky	10 414 211	11 775 423	7 746 732
Bankové úvery a výpomoci			
- z toho bankové úvery dlhodobé			
<i>Časové rozlíšenie</i>	362 832	2 048 934	1 503 438

Vybraná časť výkazu ziskov a strát

	2015	2016	2017
VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI v €	38 036 569	34 539 400	20 066 989
Tržby z predaja tovaru	3 583 266	260 295	242 504
Tržba z predaja služieb	34 383 224	34 246 322	19 784 770
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0	
Tržby z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 912	5 206	33 141
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	47 167	27 577	6 574
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	3 145 674	183 557	214 219
Spotreba materiálu	312 139	178 277	262 185
Služby	26 104 669	25 871 056	14 198 123
Osobné náklady	4 257 997	4 199 654	2 748 793
Dane a poplatky	6 172	5 532	6 524
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	73 187	114 635	139 320
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	116 152	34 390	34 836
Súčtový riadok	34 015 990	30 587 101	17 604 000
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA v €	4 020 579	3 952 299	2 462 989
Pridaná hodnota	8 404 008	8 273 727	5 352 747
Výnosy z finančných činností	609	1 094	19
Náklady na finančné činnosti	4 524	9 472	7 779
Výsledok hospodárenia z finančných činností	-3 915	-8 378	-7 760
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	4 016 664	3 943 921	2 455 229
Daň z príjmov splatná	912 568	907 741	499 105
Výsledok hospodárenia po zdanení	3 104 096	3 036 180	1 956 124

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti SEVITECH, 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 SEVITECH, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú na stranách 3-4 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29.03.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SEVITECH, a.s., 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 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 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.

19.12.2018

T.A.C.
Taxes-Audit-Consulting, spol. s r.o.
Skoroceľová 7, 821 07 Bratislava
Licencia SKAU č.47



Ing. Mária Kubičeková
štatutárny audítor
Licencia SKAU č.328