

CEDRO I. S.R.O., NOVOZÁMOCKÁ 1178/ 1, 942 01 ŠURANY

# Výroční správa 2017

---

CEDRO I., s.r.o.

Výroční správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve  
v znení neskorších predpisov

## Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

## Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

### 1) Identifikačné údaje – základné informácie

|                                 |                                                                             |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:                  | CEDRO I., s.r.o.                                                            |
| IČO:                            | 36546682                                                                    |
| DIČ:                            | 2020142234                                                                  |
| IČ DPH:                         | SK2020142234                                                                |
| Adresa sídla:                   | Novozámocká 1178/1, 942 01 Šurany                                           |
| Obchodný register:              | Obchodný register Okresného súdu Nitra, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 13146/N |
| Konateľ spoločnosti:            | Jaroslava Bečková, Jan Hrubeš, Ing. Lucie Hurtíková                         |
| Prokurista spoločnosti:         | -                                                                           |
| Webové sídlo spoločnosti, mail: | www:cedro.sk mail:cedro@stonline.sk                                         |

Štatutárnym orgánom spoločnosti CEDRO I., s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

### Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

|                                       |                                  |
|---------------------------------------|----------------------------------|
| Výsledok hospodárenia 2017            | Zisk 166 638 eur                 |
| Splatené základné imanie (účet 411)   | 6 640 eur                        |
| Zákonný rezervný fond (účet 417a 421) | 664 eur                          |
| Priemerný počet zamestnancov          | 59                               |
| Hlavná činnosť                        | nástrojárstvo - výroba nástrojov |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

## **2) Povinné informácie**

### **a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky**

Spoločnosť CEDRO I., s.r.o., vznikla dňa 06.09.2000 zakladateľskou listinou. Do obchodného registra Okresného súdu Nitra bola zapísaná dňa 27.03.2002. Spoločnosť CEDRO I., s.r.o. so sídlom v Šuranoch dodáva od svojho vzniku na slovenský i zahraničný trh náradie a nástroje najmä pre drevospracujúce podniky, ako na prvotné rezanie, tak i na ďalšie spracovanie. Je dodávateľom ručného a elektrického náradia pre výroby, ale aj domácej dielne v odbore elektrotechnika, kovovýroba, stavebníctvo a záhradníctvo. Firma pri svojej činnosti využíva dlhoročné skúsenosti majiteľa, ktoré získala na českom trhu v rámci podnikania. Hlavným programom výroby a predaja sú najrôznejšie typy pílových kotúčov, pílové pásy, strojové rámové listy, vrátane ich opráv, stroje a nástroje na ostrenie a údržbu, ale aj nástroje na spracovanie dreвовého odpadu. Firma dodáva hobľovacie nože a súpravy fréz na výrobu okien a nábytku. V rokoch 2007 a 2011 firma investovala do výstavby novej prevádzkovej výrobnéj haly "servisno-opravárenskej dielne" a tiež do strojového parku, v ktorej zabezpečuje svojim zákazníkom servis, ale i výrobu nových výrobkov pre drevospracujúci priemysel. V roku 2009 zahájila a v roku 2011 dokončila výstavbu novej prevádzkovej haly, v ktorej rozšírila svoju činnosť o ďalší servis a výrobu pílových kotúčov. V roku 2016 dokončila výstavbu rozšírenia výrobných i administratívnych priestorov. Spoločnosť v roku 2017 investovala do inovatívnych technológií z dôvodu rozšírenia výrobného sortimentu. Spoločnosť v roku 2017 začala s odborným poradenstvom a zaškoľovaním a svojich zákazníkov a firiem. Zaoberáme sa i predajom výrobných strojov a zariadením a odborným zaškolením zamestnancov.

Činnosť firmy má i zásadný vplyv na zamestnanosť. V roku 2017 eviduje nárast novovytvorených pracovných miest. Priemerný stav zamestnancov v roku 2017 bol 59, z čoho vo výrobných profesiách pracovalo 39 zamestnancov. Spoločnosť má tendenciu stav zamestnancov zvyšovať.

Spoločnosť svojou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady.



**SÚVAHA**  
**Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch**

| <b>STRANA AKTÍV SÚVAHY</b><br>(netto aktíva v celých eurách) | <b>ROK 2017</b> | <b>ROK 2016</b> | <b>Index<br/>17/16</b> |
|--------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| <b>MAJETOK SPOLU</b>                                         | 3 844 110       | 3 088 574       | 1,25                   |
| A. Neobežný majetok                                          | 3 818 597       | 1 348 829       | 2,83                   |
| A.1 Dlhodobý nehmotný majetok                                |                 |                 |                        |
| A.II Dlhodobý hmotný majetok                                 | 3 818 597       | 1 348 829       | 2,83                   |
| A.III Dlhodobý finančný majetok                              |                 |                 |                        |
| B. Obežný majetok                                            | 1 519 512       | 1 727 726       | 0,88                   |
| B.I Zásoby                                                   | 344 673         | 534 435         | 0,64                   |
| B.II Dlhodobé pohľadávky                                     |                 |                 |                        |
| B.III Krátkodobé pohľadávky                                  | 1 052 686       | 1 046 980       | 1,00                   |
| B.IV Krátkodobý finančný majetok                             |                 |                 |                        |
| B. V Finančné účty                                           | 122 153         | 146 311         | 0,84                   |
| C. Časové rozlíšenie                                         | 10 084          | 12 019          | 0,84                   |

| <b>STRANA PASÍV SÚVAHY</b><br>(údaje v celých eurách) | <b>ROK 2017</b> | <b>ROK 2016</b> | <b>Index<br/>16/15</b> |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>                 | 3 283 048       | 3 088 574       | 1,147                  |
| A. Vlastné imanie                                     | 819 897         | 679 158         | 1,177                  |
| A.1 Základné imanie                                   | 6 640           | 6 640           | 1                      |
| A.II Emisné ážio                                      |                 |                 |                        |
| A.III Ostatné kapitálové fondy                        | 513 932         | 513 932         | 1                      |
| A.IV Zákonné rezervné fondy                           | 664             | 664             | 1                      |
| A.V Ostatné fondy zo zisku                            |                 |                 |                        |
| A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia                 |                 |                 |                        |
| A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov            | 131 923         | 55 516          | 3,802                  |
| A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení | 166 638         | 102 406         | 2,502                  |
| B. Záväzky                                            | 2 412 513       | 2 354 438       | 1,152                  |
| B.I Dlhodobé záväzky                                  | 207 732         | 283 834         | 1,378                  |
| B.II Dlhodobé rezervy                                 |                 |                 |                        |
| B.III Dlhodobé bankové úvery                          | 340 281         | 409 107         | 1,026                  |
| B. IV Krátkodobé záväzky                              | 1 486 967       | 1 231 988       | 1,115                  |
| B.V Krátkodobé rezervy                                | 28 035          | 22 710          | 1,997                  |
| B.VI Bežné bankové úvery                              | 349 498         | 406 799         | 1,264                  |
| B.VII Krátkodobé finančné výpomoci                    |                 |                 |                        |
| C. Časové rozlíšenie                                  | 50 738          | 54 978          | 0,752                  |

#### Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Miera opotrebenia dlhodobého hmotného majetku je 68,2 %.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Spoločnosť oproti prechádzajúcemu roku zaznamenala zníženia stavu obežného majetku o 0,88 %, čo spôsobilo hlavne zníženie stavu zásob. Zásoby sa znížili hlavne v položke materiál a tovar z dôvodu vyskladnenia tovaru a ukončenia zákaziek s termínom plnenia na konci roka 2017. Nárast pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok nebol zaznamenaný. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Objem krátkodobých pohľadávok je približne na úrovni minulého roka. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 147 203 eur, a preto spoločnosť vytvorila k nim opravnú položku v sume 25 513 eur, čo predstavuje 1,73 % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistné platené vopred.

#### Komentár k súvahe - pasíva:

Základné imanie spoločnosti v sume 6 640 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 819 797 eur a celkové záväzky sú v sume 2 412 513 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi ako aj cudzími zdrojmi, ktoré spočívajú v bankových úveroch, záväzkoch z obchodného styku a záväzkoch voči spoločníkovi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 28 035 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť má bankové úvery ktorých zostatok je:

- so splatnosťou nad jeden rok vo výške 340 281 €
- so splatnosťou do jedného roka vo výške 349 498 €

Časové rozlíšenie pasív v sume 50 738 predstavujú výnosy budúcich období - časť odpisov hmotného investičného majetku obstaraného z fondov EÚ.



**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
**Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

| (údaje v celých eurách)                                  | ROK 2017  | ROK 2016  | Index<br>17/16 |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------------|
| <b>ČISTÝ OBRAT</b>                                       | 5 417 532 | 4 691 937 | 1,15           |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>              | 5 489 942 | 4 733 745 | 1,16           |
| I. Tržby z predaja tovaru                                | 357 642   | 217 447   | 1,64           |
| II. Tržby z predaja vlastných výrobkov                   | 2 269 067 | 2 045 641 | 1,10           |
| III. Tržby z predaja služieb                             | 2 790 825 | 2 428 849 | 1,14           |
| IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby                    | - 8 864   | -35 815   | -0,24          |
| V. Aktivácia                                             |           |           |                |
| VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob         | 50 438    | 44 075    | 1,14           |
| VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti              | 30 834    | 33 548    | 0,91           |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>              | 5 224 114 | 4 501 873 | 1,16           |
| A. Náklady na obstaranie predaného tovaru                | 277 576   | 189 486   | 1,46           |
| B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky | 1 232 805 | 1 128 624 | 1,09           |
| C. Opravné položky k zásobám                             |           |           |                |
| D. Služby                                                | 2 397 487 | 1 835 276 | 1,31           |
| E. Osobné náklady                                        | 830 402   | 920 317   | 0,90           |
| G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku         | 351 908   | 371 958   | 0,95           |
| H. Zostatková cena predaného majetku a zásob             | 43 019    | 27 428    | 1,57           |
| I. Opravné položky k pohľadávkam                         | 1 117     | -3 594    | 100,12         |
| J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť                | 77 107    | 23 021    | 3,34           |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>     | 265 828   | 231 872   | 1,15           |
| Výnosy z finančnej činnosti                              | 1 075     | 1 077     | 0,99           |
| Náklady na finančnú činnosť                              | 76 542    | 84 621    | 0,91           |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>        | -75 467   | -83 544   | -0,90          |
| <b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením</b>       | 190 361   | 148 328   | 1,28           |
| Daň z príjmov splatná                                    | 52 921    | 47 904    | 1,10           |
| Daň z príjmov odložená                                   | -29 198   | -1 982    | 14,73          |
| <b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>          | 166 638   | 102 406   | 1,63           |

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala oproti minulému roku celkový nárast výnosov z hospodárskej činnosti hlavne v položkách tržieb z predaja výrobkov a služieb ako v tržbách z predaja tovaru. Uvedený ukazovateľ poukazuje na napĺňanie strategických cieľov spoločnosti, ktoré smerujú k nárastu produkcie vlastných výroby a služieb. Celkový výsledok hospodárenia v sume 166 638 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä úrokmi.



Celkové náklady na hospodársku činnosť stúpili o 1,16. Najväčší nárast je zaznamenaný v položke služby, z dôvodu zabezpečenia pravidelných servisných opráv technologických strojov a zariadení.

#### Štruktúra odbytu

Spoločnosť v súlade s obchodnými podmienkami uzatvorenými s obchodnými partnermi naplnila plánovaný objem a kvalitu produkcie. Z celkového čistého obratu, ktorý dosiahla za rok 2017 v objeme 5 490 tis. €, tvoril podiel do krajín EÚ 72,2 % a podiel na domácom trhu 27,8%. Spoločnosti sa darí udržať si konkurenčnú schopnosť na trhu vďaka úzkej špecializácii výroby, inovatívnemu technologickému vybaveniu, pracovnému kapitálu ako i dobrým obchodným vzťahom s partnermi.

#### b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

#### c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

V roku 2017 spoločnosť dokončila investičnú výstavbu, rozšírila priestory výrobných hál a administratívnej časti prevádzky. Rozšírila strojový park a zmodernizovala dielne, čím sa vytvorili podmienky pre rozšírenie sortimentu výroby, skvalitnenie pracovných podmienok a zefektívnenie celkovej výroby. Tento trend reagoval na požiadavky tuzemského i zahraničného trhu. Investovaním do moderných technológií sa naša spoločnosť stala samostatnejšou v napĺňaní strategických cieľov, nie je závislá na subdodávkach, je konkurencieschopnejšia a nezávislejšia. Tento trend bude cieľový i v nasledujúcich rokoch. Podľa predpokladov i v budúcom období bude prevládať výroba pílových pásov, kotúčov, strojových rámových listov a ostatného sortimentu podľa požiadavky trhu. Naša spoločnosť bude i naďalej rozvíjať materiálne i technické vybavenie výrobných hál, bude sa snažiť znižovať energetickú náročnosť a v nemalej miere bude i naďalej skvalitňovať pracovné prostredie. Začiatkom roka 2018 uzatvorila nové obchodné kontrakty v krajinách EÚ i na území Slovenska. Nové kontrakty znamenajú i nový druh sortimentu a ďalšie investície do inovatívnych technológií.

#### d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

#### e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

#### f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť za rok 2017 dosiahla účtovný zisk po zdanení vo výške 166 637,95 €. Rozhodnutím valného zhromaždenia bude hospodársky výsledok zúčtovaný na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

#### g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

#### h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.



i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z. z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

### 3) **Ďalšie informácie**

- Firemná sociálna politika - Kolektívna zmluva v spoločnosti zatiaľ nie je. Sociálny fond spoločnosť tvorí v zmysle zákona. Zamestnancom poskytujeme benefity formou kurzov, zahraničných firemných školení, spoločenských podujatí.
- Ľudské zdroje - priemerný počet zamestnancov v roku 2017 bol 59, z toho zamestnancov vo výrobe 39. Z celkového počtu - 3 ženy. Fluktuácia vzhľadom k celkovému počtu zamestnancov a profesií je primeraná. Vo firme prebiehajú pravidelné školenia BOZP, odborné profesijné školenia i školenia zabezpečené formou vzdelávacích pobytov.
- Podpora miestnych komunít (napr. športu, kultúry, ochrany životného prostredia, zdravotníctva)
- Informácia – spoločnosť si plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni
- Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka)  
vlastné imanie/záväzky celkom  $819\,797 / 2\,412\,513 = 0,34 > 0,08$

### 4) **Povinné prílohy**

Prílohou tejto výročnej správy sú:

**Účtovná závierka spoločnosti za rok 2017 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**  
**Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2017**

  
Jaroslava Bečková  
konateľ spoločnosti



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### *Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti CEDRO I., s.r.o.*

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CEDRO I., s.r.o. (ďalej „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 „zákon o účtovníctve“).

#### 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 „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.

#### 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 auditorských 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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 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.
- 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.

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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nových Zámkoch, 4. novembra 2018



Auditorská znalecká spoločnosť, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 264

Ing. Ľudmila Poláčeková  
Licencia SKAU č. 791