
ISI group s. r. o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA A DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2017**

ISI group s. r. o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA A DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K 31. DECEMBRU 2017**

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI**

ISI group s. r. o.

K 31. DECEMBRU 2017

Identifikačné údaje:

Obchodné meno spoločnosti:	ISI group s. r. o.
IČO:	36 841 595
Sídlo spoločnosti:	Europeum Business Center, Suché mýto 1 811 03 Bratislava
Overované obdobie:	Rok končiaci sa 31. decembra 2017
Dátum vyhotovenia správy:	21. decembra 2018
Audítorská spoločnosť:	Mazars Slovensko, s.r.o. Licencia SKAU č. 236
Zodpovedná audítorka:	Ing. Barbora Lux, MBA Licencia UDVA č. 993

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA 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 („Zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti ISI group s. r. o.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ISI group s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 8. júna 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ISI group s. r. o. („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 melód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

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 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 („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 Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za také interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, primeraný popis skutočnosti týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti a použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, okrem prípadov, keď má v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť v nepretržitej činnosti pokračovať.

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 účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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. 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:

- sú informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 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 po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 21. decembra 2018



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux, MBA
Licencia UDVA č. 993

VÝROČNÁ SPRÁVA

**spoločnosti ISI group s. r. o.
za rok 2017**

27. septembra 2018

Všeobecné údaje o spoločnosti

ISI group s.r.o.
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Spoločnosť ISI group s.r.o bola založená 10. septembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 48184/B).

Hlavnou náplňou činnosti spoločnosti je predaj stavebných pozemkov a činností spojených s týmto predajom.

Výsledok hospodárenia a ekonomické údaje

Spoločnosť za rok 2017 dosiahla tržby z predaja nehnuteľností v celkovej výške 6 388 835 EUR.

Spoločnosť mala v evidencii 3 stálych zamestnancov k 31.12.2017 a dosiahla stratu vo výške 6 557 EUR.

Prehľad súvahových položiek	2016	2017
Štruktúra aktív (vybrané položky)		
Neobežný majetok	14 928 562	14 556 558
Obežný majetok	18 630 291	13 298 995
Krátkodobé pohľadávky	125 035	954 204
Finančné účty	3 102 843	1 121 191
Spolu aktíva	33 560 382	27 859 361
Štruktúra pasív (vybrané položky)		
Vlastné imanie	414 181	2 466 216
z toho: základné imanie	5 005 000	5 005 000
zmena základného imania	0	0
Závazky	33 146 201	25 393 145
z toho: krátkodobé záväzky	1 129 970	462 023
Spolu pasíva	33 560 382	27 859 361

Prehľad o hospodárení	2016	2017
Tržby z predaja tovaru	7 939 279	6 388 835
Náklady na hospodársku činnosť	6 943 554	5 936 411
Pridaná hodnota	2 170 822	1 561 777
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	1 230 767	606 008
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-239 296	-82 050
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	991 471	523 958
Výsledok hospodárenia pred zdanením	991 471	523 958
Výsledok hospodárenia po zdanení	664 597	-6 557

celková likvidita v % (podiel obežného majetku ku krátkodobým záväzkom)	1 649%	2 878%
--	--------	--------

Spoločnosť nepredpokladá významné riziká, ktoré by mohli vzniknúť z jej činnosti.

Predpokladaný vývoj

Spoločnosť v ďalšom období predpokladá pokračovať v rovnakej činnosti ako v roku 2017.

Návrh na vysporiadanie zisku

Dosiahnutá strata v sume 6 557 EUR za rok 2017 bude preúčtovaná na účet strát minulých rokov.

Doplňujúce údaje

- Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
- Spoločnosť nemá vlastnú výskumnú, resp. vývojovú základňu a v roku 2017 neinvestovala finančné prostriedky do výskumu a vývoja.
- Spoločnosť počas roka 2017 zvýšila obchodný podiel o 30% v spoločnosti ELLLE, s. r. o.
- Spoločnosť neemitovala cenné papiere.
- Činnosť účtovnej jednotky nemá vplyv na životné prostredie
- Spoločnosť zamestnáva 3 zamestnancov
- Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie uvádzaných skutočností v tejto výročnej správe.

Finančné výkazy k 31.12.2017 a správa audítora k auditu za rok 2017 sú súčasťou tejto výročnej správy.

Táto výročná správa bola pripravená za účelom poskytnúť verný a pravdivý obraz o spoločnosti.

v Bratislave

dňa 27/09/2018

ISI Group s.r.o.
European Business Centre
Suchbátova 11, 811 03 Bratislava
IČO: 3601595, DIČ: SK20201595
Zapísaná v OR OS EAY

Mr. Sebastiano Canessa
konateľ spoločnosti