

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti
LUSTROJ, s.r.o., Partizánska 15, 985 11 Halič

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LUSTROJ, s.r.o. Partizánska 15, 985 11 Halič, IČO 31645992 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 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 zachováваме 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 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.

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 2018 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 Lučenci, 22.03.2019

A.K.I. AUDIT, s.r.o.

Dr. Vodu 2

984 01 Lučenec

OR OS Banská Bystrica, oddiel: Sro, vl. 12570/S

Licencia SKAU č. 394

Ing. Janette Imreová

zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 858



Lustroj s.r.o. Partizánska 15, 985 11 H a l i ě



V ý r o ě n á s p r á v a

z a r o k 2 0 1 8

Halič: február 2019

1. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť Lustry s.r.o. bola založená 22. 2. 1996 spoločenskou zmluvou a zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica v Oddieli Sro vložka č. 3365/S.

Sídlo spoločnosti : Partizánska 15, Halič 985 11

Dátum zápisu spoločnosti: 1. 3. 1996

IČO: 31 645 992

S p o l o č n í c i :	výška podielu na základom imaní	výška podielu v %
Ing. Vojtech Lempochner	8.250,- EUR	44
ADURO A/S	6.375,- EUR	34
Ing. Miloš Lúč	2.437,50 EUR	13
Halás Marian	937,50 EUR	5
Lempochner Dušan	750,- EUR	4
Spolu:	18.750,- EUR	100

Konatelia spoločnosti : Ing. Miloš Lúč
Ing. Lempochner Vojtech

*Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba interierových krbov,
a náhradných dielov ku krbom.*

2. Hospodárenie v roku 2018

Spoločnosť ako výsledok svojho hospodárenia vykázala v roku 2018 zisk pred zdanením 21 825,42 EUR pri celkových výnosoch 3 423 118,94 EUR a nákladoch 3 401 293,52 EUR.

V nákladoch: spoločnosť vykázala spotrebu materiálu a spotrebu energie vo výške 1 420 508 EUR ,v tom spotreba materiálu 1 353 958 EUR , spotreba plyn-propan a zemný plyn- 14 299 EUR a spotreba energie 52 253 EUR,čo zodpovedá objemu dosiahnutých tržieb z výrobnjej produkcie v roku 2018.

Osobné náklady – mzdy a odvody do fondov, zúčtované do nákladov vykazuje spoločnosť vo výške 1 045 616 EUR, z toho sú sociálne náklady - strava zamestnancom vo výške 15 158 EUR.

V nakupovaných službách dodaných za rok vo výške 886 972 EUR , sú najvýznamnejšie: 566 608 EUR predstavujú fakturované práce vo mzde – kooperácie., nájomné vo výške 108 638 EUR za prenájom nehnuteľnosti, opravy a údržba technologic v objeme 39 933 EUR, povinné zdravotné prehladky zamestnancov 1 055 EUR, ostatné služby – práce živnostníkov vo výške 116 465 EUR , výkony spojov 3 667 EUR, preprava zamestnancov 6 495 EUR, školenie,kurzy a Akadémia vzdelávania vo výške 1 112 EUR, odvoz odpadov 3 418 EUR.

V prevádzkových nákladoch sú naučtované v zmysle účtovných predpisov odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v celkovom objeme 16 427 EUR.

Vo finančných nákladoch sú naučtované úroky z finančnej výpomoci spoločníkov vo výške 9 500 EUR. V roku 2018 bola finančná výpomoc spoločníkom vyplatená .

Výnosy boli ovplyvnené hlavne tržbami za vlastné výrobky a služby, čím spoločnosť dosiahla svoj podnikateľský zámer pre rok 2018.

3. Udalosti osobitného významu v spoločnosti

V spoločnosti po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

4. Očakávaný vývoj tržieb v roku 2019

Vedenie spoločnosti očakáva vývoj spoločnosti v roku 2019 udržaním pozícií u súčasných obchodných partnerov Lustroj-Alfa s r.o. Stará Halič,

Plán 2019 :

tabuľka č. 1

Odberateľ	I. Polrok v ks	II. Polrok v ks	Celkom ks	Celkom EUR
Lustroj-Alfa (Aduro)	3 960	4 116	8 076	3 648 000
Lustroj-Alfa (TIBA)				8 800
Ostatné (ND, služby)				60 000
Celkom	3 960	4 116	8 076	3 716 800

Skutočnosť 2018 :

tabuľka č. 2

Odberateľ	I. Polrok v ks	II. Polrok v ks	Celkom ks	Celkom EUR
Lustroj-Alfa (Aduro)	3 637	4 049	7 686	3 447 945
Lustroj-Alfa (TIBA)				8 136
Ostatné (ND, služby)	-	-	-	59 426
Celkom	3 637	4 049	7 686	3 515 507

5. Vybrané ekonomické ukazovatele zo súvahy a výsledovky

V uvedenej tabuľke sú uvedené finančné ukazovatele z **výkazu ziskov a strát** (po zdanení):

tabuľka č. 3

N á z o v	bežné obdobie r. 2018	minulé obdobie r. 2017
Pridaná hodnota	1 112 651	951 218
Výsledok hospodárenia z HČ	36 776	26 123
Výsledok hospodárenia z FČ	- 14 951	- 15 176
Hospodársky výsledok pred zdanením	21 825	10 947
Daň z príjmu PO	9 309	7 956
Hospodársky výsledok po zdanení	12 516	2 991

Vybrané položky z výnosov (po zdanení):
z hospodárskej činnosti

tabuľka č.1

N á z o v	bež.obdobie r. 2018	min.obdobie r. 2017
Výnosy celkom:	3 423 119	2 860 397
vybrané položky :		
tržby za vlastné výrobky	3 476 679	2 792 445
tržby z predaja služieb	38 828	9 773
ostatné prevádzkové výnosy	1 147	1 150

Vybrané položky z nákladov (po zdanení):
z hospodárskej činnosti

tabuľka č. 2

N á z o v	bež.obdobie r. 2018	min.obdobie r. 2017
Náklady celkom :	3 386 343	2 834 274
vybrané položky :		
Materiál a energie	1 420 508	1 181 507
Osobné náklady	1 045 616	896 430
Odpisy HIM	16 427	16 154
Náklady na služby	886 972	723 618
Ostatné prevádzkové náklady	10 464	7 930

Vybrané položky z nákladov a výnosov (po zdanení):
na finančnú činnosť

tabuľka č. 3

N á z o v	bež.obdobie r. 2018	min.obdobie r. 2017
Náklady celkom :	14 951	15 249
vybrané položky :		
Nákladové úroky	12 318	12 564
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 616	2 685
Výnosy celkom :	17	73
vybrané položky :		
kurzové zisky		73
kurzové straty	17	
Ostatné výnosové úroky	0	0

V uvedenej tabuľke sú uvedené finančné ukazovatele **zo súvahy**(po zdanení):
tabuľka č.1

N á z o v	Bežné obdobie r. 2018	Minulé obdobie r. 2017
<i>Aktíva celkom</i>	588 069	618 928
Neobežný majetok	252 915	258 107
Obežný majetok	326 324	351 809
Časové rozlíšenie	8 830	9 012
<i>Pasíva celkom</i>	588 069	618 928
Vlastné imanie	62 049	49 533
Závazky celkom	526 020	569 395

6. Doplnujúce ukazovatele zo súvahy

N á z o v	Bežné obdobie r. 2018	Minulé obdobie r. 2017
Vybané aktíva a pasíva:		
Zásoby	148 561	202 842
Pohľadávky z obchodného styku	124 407	139 338
Závazky z obchodného styku	293 937	213 040
Finančné investície	1 167	1 183
Finančné účty	52 716	7 531
Krátkodobé finančné výpomoci	-	95 000

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu za rok 2018 :

tabuľka č. 1

N á z o v	bežné obdobie r. 2018	minulé obdobie r. 2017
Stav sociálneho fondu k 1.1.2018	6 849	6 569
Tvorba fondu :	4 091	3 491
Čerpanie fondu :	3 762	3 211
V tom: príspevok na stravu zamestnancov	933	871
regenerácia pracovnej sily	2 829	2 340
ostatné čerpanie	0	0
Stav sociálneho fondu k 31.12.2018	7 178	6 849

Povinný prídel do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 % z objemu vyplatených miezd za rok 2018.

Čerpanie sociálneho fondu bolo použité v zmysle ustanovení zákona, ako príspevok na stravu zamestnancom a na regeneráciu pracovnej sily.

7. Náklady na výskum a vývoj za rok 2018

V spoločnosti neboli účtované náklady na výskum a vývoj, spoločnosť sa výskumom a vývojom nezaobrá.

8. Účtovná jednotka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

9. Hospodársky výsledok za bežný rok

tabuľka č. 1

N á z o v	bežné obdobie r. 2018	minulé obdobie r. 2017
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením	+ 21 825	+ 10 947
Pripočítateľné položky	+ 23 351	+ 28 017
Odpočítateľné položky	- 847	- 1 078
Základ pre určenie dane z príjmu PO	44 329	37 886
Daň z príjmu – predpis daňovej povinnosti	9 309	7 956
Zisk po zdanení	+ 12 516	+ 2 991

10. Výsledok hospodárenia - celkom

tabuľka č. 2

Stav k 31.12.2018	Hodnota v EUR
Výsledok hospodárenia minulých rokov	28 907,81
Výsledok hospodárenia bežný rok	12 516,19
Spolu po schválení:	41 424,00

Nerozdelený zisk pred vstupom spoločníka ADURO A/S do 31.12.2011 predstavoval výšku 2 044,32 EUR.

Po vstupe spoločníka ADURO A/S v roku 2012 sa dosiahol po schválení nerozdelený zisk od 1.1.2012 – 31.12.2018 výšku 39 379,68 EUR.

8. Návrh na vyrovnanie hospodárskeho výsledku za rok 2018

Dosiahnutý zisk po zdanení vo výške **12 516,19 EUR** za rok 2018 spoločníci žiadajú zúčtovať :

- **na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 12 516,19 EUR**
-

LUSTROJ s.r.o.
Partérska 15
985 01 HALIČ -2
IČO: 3645 992
IČ DPH: SK2020465997

.....
Ing. Miloš Lúč – konateľ spoločnosti
