

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti
LUSTROJ - ALFA, s.r.o., ul. Hlavná 102/17, 985 11 Stará Halič

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LUSTROJ-ALFA, s.r.o., ul. Nová 102/17, 985 11 Stará Halič, IČO 36771431 (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 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 navrhnuť 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 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

Imreová



LUSTROJ-ALFA, s.r.o.
985 11 Stará Halič 102

V ý r o č n á s p r á v a

2018

Stará Halič : február 2019

1. Všeobecné údaje

Spoločnosť LUSTROJ-ALFA, s.r.o. bola založená v roku 2007 a zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica v Oddieli Sro vložka č.13004/S dňom zápisu 1.5.2007.

Sídlo spoločnosti je Stará Halič 102

Spoločníkmi spoločnosti sú:

Ing. Vojtech Lempochner	s výškou vkladu	2 948,-	44 %
ADURO	s výškou vkladu	2 278,-	34 %
Ing. Miloš Lúč	s výškou vkladu	1 474,-	22 %

Spolu vklady:		6 700,-	100 %

Konatelia spoločnosti sú : Ing. Vojtech Lempochner
Ing. Miloš Lúč

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je predaj krbových kachlí.

2. Hospodárenie v roku 2018

Spoločnosť vykázala v roku 2018 zisk pred zdanením 3 752,89 EUR pri celkových výnosoch 3 631 109,82 EUR a nákladoch 3 627 356,93 EUR.

3. Udalosti osobitného významu v spoločnosti

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

4. Očakávaný vývoj tržieb v roku 2019

Očakávame stabilný rast spoločnosti v roku 2019 hlavne upevnením doteraz získaných pozícií u obchodných partnerov Aduro a TIBA.

Odberateľ	I. Polrok v ks	II. Polrok v ks	Celkom ks	Celkom v EUR
Aduro	3 960	4 116	8 076	3 720 000
TIBA				9 000
Ostatné (ND, služby)				120 000
Celkom	3 960	4 116	8 076	3 849 000

Čistý obrat - tržby za rok 2018 :

Odberateľ	I. Polrok v ks	II. Polrok v ks	Celkom ks	Celkom v EUR
Aduro	3 637	4 049	7 686	3 500 172
Colemont - ND				1 106
TIBA				8 735
Ostatné (ND, služby)	-	-	-	121 097
Celkom	3 637	4 049	7 686	3 631 110

Spoločnosť neočakáva žiadnu zmenu v predmete podnikania, hlavným predmetom spoločnosti naďalej ostáva predaj krbových kachlí.

5. Vybrané finančné ukazovatele

V tabuľke sú uvedené finančné ukazovatele z výkazu ziskov a strát:
(v celých EUR po zdanení)

N á z o v	Bežné obdobie 2018	Minulé obdobie 2017
Tržby z predaja tovaru	3 525 409	2 848 812
Pridaná hodnota	76 961	102 485
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	11 128	40 387
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-7 375	-8 952
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	+ 1 722	+ 23 786

V tabuľke sú uvedené finančné ukazovatele zo súvahy:
(v celých EUR po zdanení)

N á z o v	Bežné obdobie 2018	Minulé obdobie 2017
A k t í v a celkom	683 057	648 746
v tom:		
A. Neobežný majetok	144 720	98 299
B. Obežný majetok	538 337	550 447
v tom: pohľadávky z obchod. styku	530 364	358 870
daňové pohľadávky	5 618	5 334
zásoby	300	634
finančný majetok	1 877	185 087
iné pohľadávky	178	522
C. Časové rozlíšenie	0	0
P a s í v a celkom	683 057	648 746
v tom:		
A. Vlastné imanie	403 360	401 638
B. Závazky	279 697	247 108
C. Časové rozlíšenie	0	0

6. Doplnujúce ukazovatele (po zdanení)

y

N á z o v	Bežné obdobie 2018	Minulé obdobie 2017
Pohľadávky daňové	5 618	5 334
Pohľadávky z obchodného styku	530 364	358 870
Závázky z obchodného styku	125 968	138 204
Iné záväzky	0	0

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. Tvorba hospodárskeho výsledku

A. Výnosy (po zdanení):

N á z o v	Bežné obdobie (2018)	Minulé obdobie (2017)
V ý n o s y:	3 631 110	2 930 142
Tržby z predaja tovaru	3 525 409	2 848 812
Tržby z predaja služieb	105 701	80 623
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	707
Výnosové úroky	0	0

B. Náklady (po zdanení)

4

N á z o v	Bežné obdobie (2018)	Minulé obdobie (2017)
N á k l a d y:	3 629 388	2 906 356
Náklady na predaný tovar	3 475 527	2 792 282
Spotreba materiálu	18 253	9 985
Služby	60 369	24 683
Odpisy HIM a oprav.položky	53 016	51 337
Osobné náklady	9 515	9 415
Dane a poplatky	311	300
Ostatné prevádzkové náklady	2 991	1 753
Náklady na finančnú činnosť	7 375	8 952
- z toho úroky z investičného úveru	3 920	5 944
Daň z príjmu	2 031	7 649
Hospodársky výsledok po zdanení	+ 1722	+ 23 786

10. Výsledok hospodárenia (po zdanení)

Stav k 31.12.2018	Hodnota v EUR
Výsledok hospodárenia min. rokov	394 268
Výsledok hospodárenia bež.roka	1 722
Spolu po schválení:	395 990

Nerozdelený zisk pred vstupom spoločníka ADURO A/S do 31.12.2011 predstavoval sumu 89 501,- EUR.

Po vstupe spoločníka ADURO A/S v roku 2012 sa dosiahne po schválení nerozdelený zisk od 1.1.2012 – 31.12.2018 v sume 306 489,- EUR

11. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2018

Vykázaný zisk po zdanení 1 721,61 EUR za rok 2018 spoločníci žiadajú zúčtovať takto:
 - na nerozdelený zisk minulých rokov zúčtovať výšku 1 721,61 EUR

Stará Halič: 18.2.2019

Ing. Vojtech Lempochner
 konateľ spoločnosti