

Výročná správa za rok 2018

Obsah:

I. Príhovor

II. Profil spoločnosti

1. Všeobecné informácie
2. Štruktúra spoločnosti
3. Významné udalosti počas a po skončení účtovného obdobia
 - (a) Obchodné aktivity
 - (b) Ekonomické informácie a riadenie aktív
 - (c) Cenové, úverové a menové riziká, riziká likvidity a riziká súvisiace s peňažnými tokmi, ktorým je spoločnosť vystavená
 - (d) Sociálna a personálna politika
 - (e) Informácie o následných udalostiach (významné zmeny, ku ktorým došlo po skončení účtovného obdobia)
 - (f) Informácie o obchodných vzťahoch so spriaznenými osobami
4. Strategické ciele spoločnosti

III. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018

IV. Vyhlásenie o správe a riadení

V. Správa nezávislého audítora štatutárnemu orgánu spoločnosti Travel Retail Slovakia TRS s.r.o.

VI. Prevádzkové výsledky

- I. Súvaha k 31. decembru 2018
 - II. Výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2018
- Poznámky k účtovnej závierke k 31. Decembru 2018

I. Príhovor

Vážení spoločníci, vážení obchodní partneri,

rok 2018 môžeme iste nazvať náročným, ale rovnako úspešným z hospodárskeho, ako aj zo strategického hľadiska. Nielenže sme prekročili očakávané tržby z predaja, ale vytvorili sme stabilný tím zamestnancov a súťaživého ducha v rámci našej činnosti. Prevádzka dvoch obchodov, hlavného obchodu v schengenskom priestore Airside a neschengenského obchodu po kontrole pasov pre všetkých cestujúcich bez schengenského priestoru je úspešným modelom.

Tržby za 12 mesiacov roka 2018 v spoločnosti TRS sa v porovnaní s rovnakým obdobím v roku 2017 zvýšili o 17 %.

Podnikateľské prostredie je naďalej závislé na počte cestujúcich, presnejšie na počte odlietajúcich cestujúcich na letisku Bratislava. V roku 2018 sme prevádzkovali prvý celý kalendárny rok s dvoma obchodmi. Aj keď je to pre našich obchodných asistentov náročná úloha, je dôkazom ďalší predaj v neschengenskom obchode, ktorý by bol v strate bez tejto príležitosti. Z celkového objemu 4,3 milióna Eur sa vyše 1,06 milióna Eur dosiahlo prevádzkou nášho obchodu v neschengenskom priestore.

Po výraznom náraste počtu prepravených cestujúcich v roku 2017 dosiahlo letisko Bratislava v roku 2018 prvýkrát viac ako 2 miliónov cestujúcich. Tento nárast sa prejavil v dosiahnutom predaji spoločnosti, ktorý medziročne vzrástol o 17%. Ďalším úspechom je rastúci počet zákazníkov vo vzťahu k odlietajúcim cestujúcim o 31%.

Sme radi, že sme schopní potvrdiť plnenie stanovených cieľov, a to tak ekonomického, ako aj podnikového, dosiahnutého rastu výnosov, zisku a marže, zníženia nákladov. Aj v nasledujúcom období sme odhodlaní pokračovať v nastavenom procese eskalovať dosiahnuté hospodárske výsledky, potvrdiť našu vedúcu pozíciu na trhu Duty Free / Travel Value, zefektívniť už nastavené procesy, optimalizovať portfólio produktov a služieb zvýšením atraktívnosti a dostupnosti pre zákazníkov, získania čo najväčšieho počtu zákazníkov, ich dôvery, spokojnosti a lojality. Zameriame sa na zvýšenie penetrácie, prilákanie čo najväčšieho počtu zákazníkov a zvýšenie tržieb k počtu zákazníkov.

Hlavnou výzvou je prispôbiť sa stále rastúcim požiadavkám zákazníkov, splňať ich požiadavky a dosiahnuť tak všetky definované ciele spoločnosti.

Spoločnosť je v roku 2018 konfrontovaná jediným konkurentom v obchodnom modeli Duty Free / Travel Value na bratislavskom letisku. Konkurent sa nachádza v priestore terminálu, ktorý je pripojený k pasovej kontrole. Ani atmosféra, ani sortiment konkurenta sa nepribližujú našim štandardom, avšak vďaka tejto dodatočnej možnosti nákupu sme stratili niektorých zákazníkov.

Dôležitým zostáva sledovať a analyzovať meniacu sa štruktúru cestujúcich, snažiť sa prispôbiť novým požiadavkám a očakávaniam, využívať všetky dostupné nástroje a kanály na lepšiu prezentáciu aj pri spolupráci s prenajímateľom.

Nesmieme však zabúdať na náš celý tím zamestnancov, bez ktorého by sme neuspeli. Náš tím a jeho dlhoročné skúsenosti, získané vedomosti, profesionalita, ambície, vysoké úsilie a prispôbivosť, loajalita, súdržnosť a vytrvalosť sú základným predpokladom úspechu spoločnosti a jej najlepších hospodárskych výsledkov. Chceme klásť väčší dôraz na ďalšie vzdelávanie nášho tímu a na školenia, ktoré považujeme za najvýznamnejšiu investíciu do ľudského kapitálu.

Chcem poďakovať všetkým našim zamestnancom za ich ambície, pracovné úsilie, tvorivosť a loajalitu.

Taktiež vyjadrujem poďakovanie tímu zamestnancov našej materskej spoločnosti za ich podporu a spoluprácu, na základe ktorých môžeme realizovať naše plány, a tiež obchodným partnerom a finančným inštitúciám za ich dôveru.

Dr. Friedrich Janach
Generálny riaditeľ
Travel Retail Slovakia TRS s.r.o.

Profil spoločnosti

1. Všeobecné informácie

Názov spoločnosti: Travel Retail Slovakia TRS s.r.o.
Sídlo: Lazaretská 8, 811 08 Bratislava
IČO: 36 698 652
DIČ: SK2022270712
Právna forma: súkromná spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku: 16.11.2006
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
oddiel: Sro, vložka č.: 43105/B

Predmet podnikania spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom
- podnikateľské poradenstvo v rámci voľnej živnosti

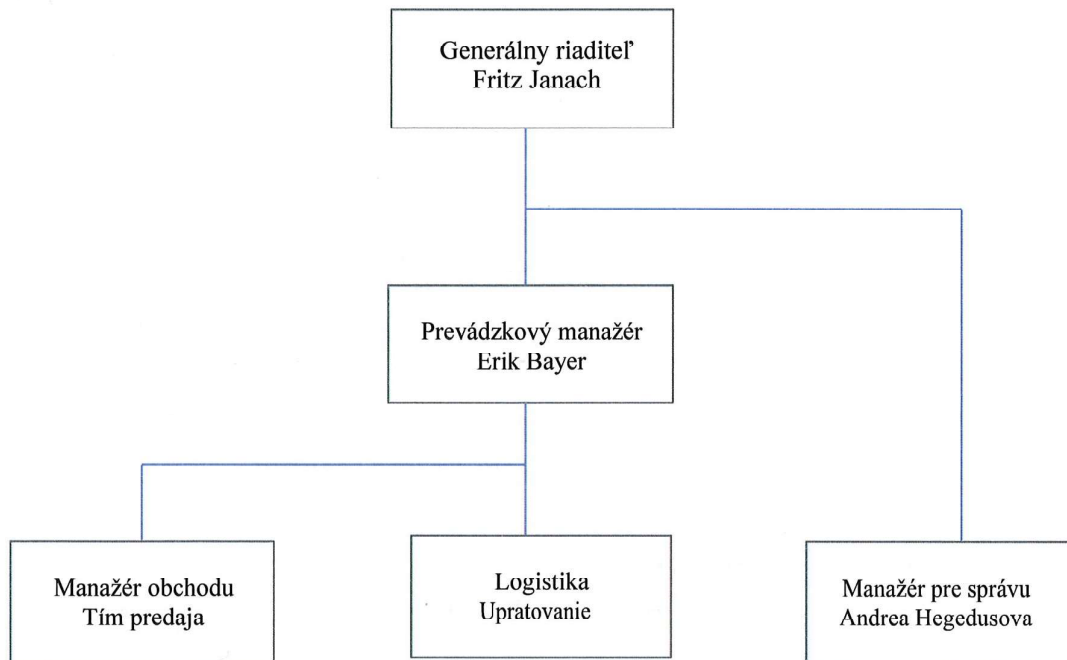
Nominálna hodnota základného imania: 99 582 EUR

Základný kapitál spoločnosti bol zapísaný v obchodnom registri v plnej výške.

2. Štruktúra spoločnosti

Spoločníci: Gebr. Heinemann SE & Co. KG
Koreastrasse 3 Hamburg 204 57
Germany
Štatutárny orgán: Friedrich Janach, Chief executive officer
Počet zamestnancov: 17

Organigram



3. Významné udalosti v roku 2018

(a) Obchodné aktivity

Rok 2018 môžeme s určitosťou ohodnotiť ako veľmi úspešný rok. Rast čistého obratu dosiahol v porovnaní s rokom 2017 nárast o 17.4 %, čo sa môže považovať za obrovský úspech. Celkové tržby dosiahli na konci roka 4,3 milióna Eur. Od otvorenia obchodu v neschengenskej odletovej hale letiska v marci 2017 sme zaznamenali priaznivý vývoj výnosov, keďže počiatočné tržby dosiahnuté v obchode v neschengenskej odletovej hale letiska teraz konkurujú normálnej prevádzke obchodu v neschengenskej odletovej hale v roku 2017.

Vývoj za rok 2018 obchodu v hale pre prílety a odlety v rámci krajín schengenskej dohody aj prílety a odlety mimo krajín schengenskej dohody:

Shop	Net Sales	Net Sales	Net Sales Index	Customers	Customers	Customers Index	Net Sales / Customer	Net Sales / Customer	Net Sales / Customer Index
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017	
	EUR	EUR					EUR	EUR	
Overall Result	4 286 001	3 651 940	117,4	202 670	154 239	131,4	21,1	23,7	89,3
BTS Bratislava DFS	3 228 016	2 972 229	108,6	145 915	120 294	121,3	22,1	24,7	89,5
BTS Bratislava DFS Non-Schengen	1 057 984	679 711	155,7	56 755	33 945	167,2	18,6	20,0	93,1

Máme vyššiu penetráciu o 31%, na druhej strane, strácame na minutých sumách na zákazníka o 10,7%. Je to dôsledkom vysokého dopytu po nealkoholických nápojoch a občerstvení v obchode v neschengenskej odletovej hale.

Vývoj v 10 najlepších destináciách podľa krajín:

Destination Country	Net Sales 01.01.2018 - 31.12.2018	Net Sales 01.01.2017 - 31.12.2017	Net Sales Index	Customers 01.01.2018 - 31.12.2018	Customers 01.01.2017 - 31.12.2017	Customers Index	Net Sales / Customer 01.01.2018 - 31.12.2018	Net Sales / Customer 01.01.2017 - 31.12.2017	Net Sales / Customer Index
	EUR	EUR					EUR	EUR	
Overall Result	4 286 001	3 651 940	117,4	202 670	154 239	131,4	21,1	23,7	89,3
Great Britain	1 258 360	960 497	131,0	50 295	36 010	139,7	25,0	26,7	93,8
Ireland	613 809	527 846	116,3	17 472	15 673	111,5	35,1	33,7	104,3
Russian Fed.	303 552	289 116	105,0	11 937	9 623	124,0	25,4	30,0	84,6
Ukraine	297 198	158 520	187,5	11 217	5 227	214,6	26,5	30,3	87,4
Italy	241 436	265 854	90,8	16 457	14 690	112,0	14,7	18,1	81,1
Greece	231 813	200 675	115,5	16 634	12 518	132,9	13,9	16,0	86,9
Spain	141 148	153 021	92,2	10 739	10 341	103,8	13,1	14,8	88,8
Turkey	138 613	89 096	155,6	8 342	4 270	195,4	16,6	20,9	79,6
Egypt	130 573	100 931	129,4	7 807	4 887	159,8	16,7	20,7	81,0
Belgium	127 873	138 573	92,3	6 026	5 852	103,0	21,2	23,7	89,6
Bulgaria	127 390	55 122	231,1	9 900	4 072	243,1	12,9	13,5	95,1

Vývoj v 10 najlepších destináciách podľa letísk:

Destination Airport	Net Sales 01.01.2018 - 31.12.2018	Net Sales 01.01.2017 - 31.12.2017	Net Sales Index	Customers 01.01.2018 - 31.12.2018	Customers 01.01.2017 - 31.12.2017	Customers Index	Net Sales / Customer 01.01.2018 - 31.12.2018	Net Sales / Customer 01.01.2017 - 31.12.2017	Net Sales / Customer Index
	EUR	EUR					EUR	EUR	
Overall Result	4 286 001	3 651 940	117,4	202 670	154 239	131,4	21,1	23,7	89,3
DUB	613 809	527 823	116,3	17 472	15 670	111,5	35,1	33,7	104,3
STN	462 088	409 257	112,9	19 993	16 145	123,8	23,1	25,3	91,2
VKO	291 769	270 563	107,8	11 659	9 217	126,5	25,0	29,4	85,3
IEV	249 463	154 556	161,4	9 126	5 114	178,5	27,3	30,2	90,4
LTN	214 182	1 185	18 072,0	9 134	54	16 914,8	23,4	21,9	106,8
MAN	192 178	186 664	103,0	6 922	6 585	105,1	27,8	28,3	97,9
BHX	175 803	165 422	106,3	6 237	5 952	104,8	28,2	27,8	101,4
CRL	126 684	136 036	93,1	5 978	5 767	103,7	21,2	23,6	89,8
LBA	119 633	111 605	107,2	4 108	3 610	113,8	29,1	30,9	94,2
AYT	117 569	86 582	135,8	7 136	4 175	170,9	16,5	20,7	79,4
DXB	103 192	113 189	91,2	3 674	3 845	95,6	28,1	29,4	95,4

Nárast bol spôsobený destináciami v Anglicku. Pri pohľade na minúté sumy na cestujúceho majú všetky destinácie negatívny vývoj; pri pohľade na počet zákazníkov takmer všetky destinácie sú zelené. Nie je to len tendencia v Bratislave, ale vo všeobecnosti spotrebiteľia míňali menej, ale starali sa o okamžité potreby ako voda a lacnejšie sladkosti.

Významný nárast uvedený nižšie bol zaznamenaný v predaji v obchode v neschengenskej odletovej hale. Nárast o 56% v porovnaní s rokom 2017 je samozrejme aj výsledkom nepretržitej prevádzky tohto obchodu počas 12 mesiacov v roku 2018. Podiel celkového čistého obratu EÚ destinácií so 70% je takmer rovnaký ako v roku 2017.

Shop	Destination status	Net Sales	Net Sales	Net Sales Index	Customers	Customers	Customers Index	Net Sales / Customer	Net Sales / Customer	Net Sales / Customer
		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017		01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017	EUR
Overall Result		4 286 001	3 651 940	117.4	202 670	154 239	131.4	21.1	23.7	89.3
Main Shop	Result	3 228 017	2 972 229	108.6	145 915	120 294	121.3	22.1	24.7	89.5
Main Shop	EU	2 425 326	2 198 157	110.3	110 618	94 287	120.6	21.3	23.3	91.6
Main Shop	Non EU	802 691	774 072	103.7	32 298	26 025	124.1	24.9	29.7	83.6
NON SCH	Result	1 057 984	679 711	155.7	56 755	33 945	167.2	18.6	20.0	93.1
NON SCH	EU	578 727	329 152	175.8	30 137	17 110	176.1	19.2	19.2	99.8
NON SCH	Non EU	479 256	350 559	136.7	26 621	16 835	158.1	18.0	20.8	86.5

V roku 2018 to bolo prvýkrát, čo v histórii bratislavského letiska, viac ako 2 milióny cestujúcich využili letisko. Z počtu odlietajúcich cestujúcich 1.130.982 sme mohli získať 202.670 zákazníkov, čo je miera penetrácie 18%. V porovnaní s rokom 2017 ide o mierny nárast penetrácie. Zvýšenie čistého zisku o 17% bolo samozrejme dosiahnuté vyššou penetráciou 2018, ktorú sme mohli poskytovať o 31% viac zákazníkom ako v roku 2017.

Monitorovanie vývoja trhu, meniace sa požiadavky, želania a správanie zákazníkov, znalosť konkurenčného prostredia sú dôležité pre dosiahnutie obchodných cieľov. Len veľmi efektívne využívanie marketingových nástrojov je základným prvkom riadenia trhovo orientovaného a zákaznícky orientovaného podnikania.

Každoročné inovácie v oblasti marketingu, atraktívne kampane, cenové a produktové aktivity, hromadné zľavy, nové ponuky produktov a služieb v spolupráci s ústredím a profesionálny prístup k zákazníkom nepochybne prispeli k splneniu obchodných cieľov.

V roku 2018 boli použité tieto nástroje:

Imidžové kampane

- Najlepší predajcovia
- Výhodné jarné ponuky
- Šťastné momenty
- Bláznivé lenivé leto
- Môj malý luxus
- Čarovné Vianoce

Cenové kampane:

- Mesačná špeciálna ponuka – celoročne
- Výhodné dvoj balenia – celoročne
- Viacnásobné nákupy – celoročne
- Výpredaj 2018

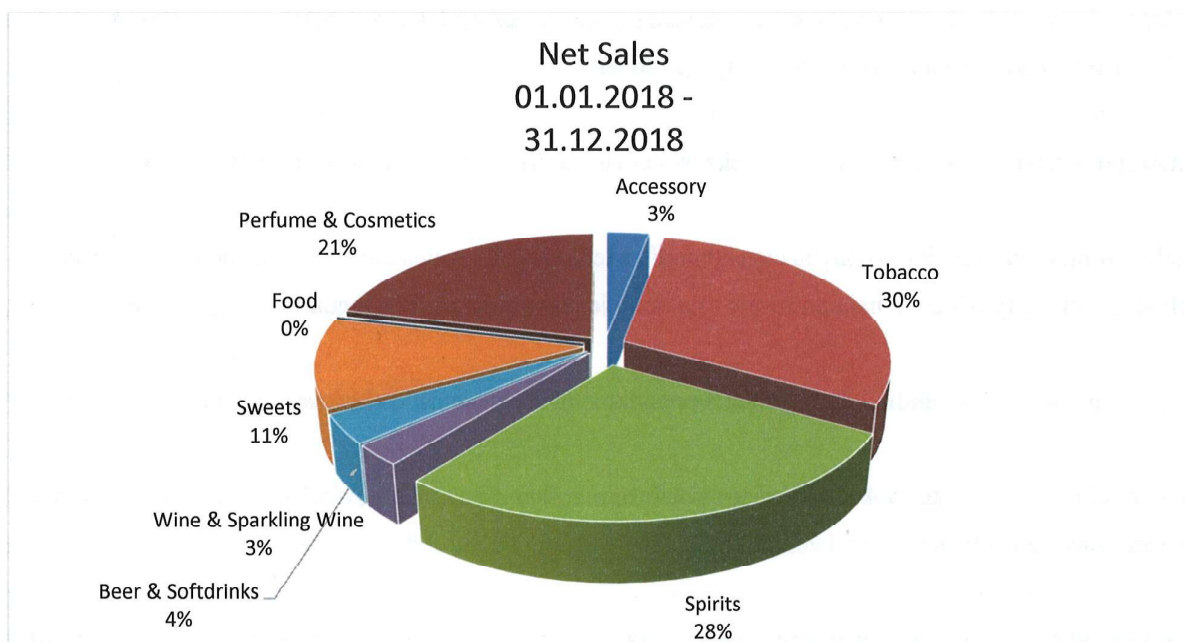
Letný VÝPREDAJ /júl – august/

Zimný VÝPREDAJ /január – február/

- Super ponuky
- 19,90/29,90, 39,90; 49,90.
- Liehoviny balené v košíku, Cukrovinky balené v košíku, Parfémy a kozmetika balená v košíku

Štruktúra predaných tovarov:

	Net Sales 01.01.2018 - 31.12.2018	Net Sales 01.01.2017 - 31.12.2017	Net Sales Index	Customers 01.01.2018 - 31.12.2018	Customers 01.01.2017 - 31.12.2017	Customers Index	Net Sales / Customer 01.01.2018 - 31.12.2018	Net Sales / Customer 01.01.2017 - 31.12.2017	Net Sales / Customer Index
Accessory	129 855	119 438	108.7	4 697	4 120	114.0	27.6	29.0	95.4
Tobacco	1 284 674	1 073 104	119.7	21 011	18 030	116.5	61.1	59.5	102.7
Spirits	1 195 649	1 055 589	113.3	74 281	64 531	115.1	16.1	16.4	98.4
Wine & Sparkling Wine	112 389	101 156	111.1	11 140	9 646	115.5	10.1	10.5	96.2
Beer & Softdrinks	159 197	95 929	166.0	92 454	53 049	174.3	1.7	1.8	95.2
Sweets	487 906	380 791	128.1	52 924	42 620	124.2	9.2	8.9	103.2
Food	4 503	3 578	125.8	351	290	121.0	12.8	12.3	104.0
Perfume & Cosmetics	911 827	822 252	110.9	21 991	19 128	115.0	41.5	43.0	96.5



(e) **Informácie o následných udalostiach (významné zmeny, ku ktorým došlo po skončení účtovného obdobia)**

Dňa 10.01.2019 jediný spoločník rozhodol o vyplatení zisku za rok 2017 vo výške 227.421,86 €.

Okrem vyššie uvedených, po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

(f) **Informácie o obchodných vzťahoch so spriaznenými osobami**

Spriaznenou osobou je Gebr. Heinemann SE & Co. KG Koreastrasse 3, Hamburg 204 57, Nemecko.

Obchodné transakcie: nákup tovaru

4. Strategické ciele spoločnosti

- a. Nárast výnosov, marže a zisku
- b. Zvýšenie penetrácie
- c. V skupine Heinemann sa vždy snažíme stavať na základných hodnotách. Propagácia a uplatňovanie hodnôt v každodennej praxi spolu s hodnotami značky Heinemann sú základným predpokladom pre splnenie strategických cieľov.

Hodnoty spoločnosti

- Atmosféra spoločnosti
- Proaktívny duch
- Dôvera
- Sebavedomie, ale nie arogancia
- Sebakritika a zodpovednosť
- Humor
- Vytrvalosť
- Jednoduchosť, rýchlosť a flexibilita
- Spoľahlivosť
- Individualita a rešpekt

Hodnoty značky

- Orientovaná na služby
- Individuálna
- Prekvapujúca

- d. Získať a udržať si dôveru zákazníkov
- e. Posilnenie atraktívnosti portfólia produktov a služieb

III. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018

Podobne ako v roku 2017 sa predpokladá, že zisk z roku 2018 bude čiastočne zaúčtovaný na účet nerozdeleného zisku a čiastočne vyplatený spoločníkovi.

IV. Vyhlásenie o správe a riadení

Manažment spoločnosti spolupracoval v roku 2018 a pravidelne rokoval na spoločných stretnutiach so zástupcami spoločnosti Gebr. Heinemann.

Manažment sa zaoberal priebežnými výsledkami spoločnosti a vývojom spoločnosti, ďalej, podľa platnej legislatívy zabezpečoval a monitoroval dodržiavanie všeobecných pravidiel, kontroloval hospodárenie s majetkom.

Manažment nezistil závažné nedostatky vo svojej podnikateľskej činnosti, pri správe majetku za predchádzajúce obdobie, nepodal žiadnu sťažnosť ani námietku.

Manažment sa zaoberal aj hodnotením účtovnej závierky spoločnosti za rok 2018 a návrhu spoločníkov na rozdelenie zisku. Na základe dôkladného posúdenia existujúcich dokumentov je účtovná závierka za rok 2018 v súlade s platnými zákonmi a neexistovali žiadne skutočnosti, ktoré by mohli vyvolať pochybnosti o presnosti vykázaných hodnôt. Pri rozhodnutiach manažmentu bolo zohľadnené aj konečné stanovisko audítorskej spoločnosti Ernst & Young Slovakia, spol.s r.o.

Audit účtovnej závierky potvrdil, že účtovná závierka prezentuje pravdivo vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31. decembru 2018 a jej výsledok hospodárenia za príslušný rok v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Na tomto základe manažment spoločnosti Travel Retail Slovakia TRS s.r.o. odporúča, aby bola schválená ročná účtovná závierka a návrh akcionárov na rozdelenie zisku.

V Bratislave,

V. Správa nezávislého audítora štatutárnemu orgánu spoločnosti Travel Retail Slovakia TRS s.r.o.

Príloha: (dostupná v nemeckom jazyku na ústredí)

VI. Prevádzkové výsledky

1. Súvaha k 31. decembru 2018

Príloha: (dostupná v nemeckom jazyku na ústredí)

2. Výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2018

Príloha: (dostupná v nemeckom jazyku na ústredí)

3. Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018

Príloha: (dostupná v nemeckom jazyku na ústredí)

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Travel Retail Slovakia TRS s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Travel Retail Slovakia TRS s.r.o. („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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). 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 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 ISAs 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 ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame 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 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 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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.

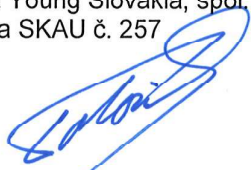
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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.

8. apríla 2019
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Potoček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 992