



LIGUM, spol. s r.o. Poprad
Levočská cesta 51, 058 02 Poprad, Slovenská republika

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2018

Marec 2019

Príhovor riaditeľa spoločnosti

V roku 2018 opäť došlo k rastu objemu výroby o 8,75 %, celkových výkonov o 11,83 % a k rastu zisku o 37,43 % (aj vďaka predaju starého extrúdera). Ako v roku 2017 aj v roku 2018 na toto navýšenie mal hlavný vplyv nárast výroby pre program OEM (+ 6%), nárast objemu výroby pre metalurgiu (+16 %), drevársky priemysel (+ 17 %). Opäť došlo aj k rastu predaja PU valcov o 15 % oproti roku 2017.

V roku 2018 došlo k prehodnoteniu strategicko-investičného plánu a na základe posúdenia potrieb odberateľov a obsadenosti strojno-technologických celkov sme sa rozhodli predat' starý extrúder, ktorého využiteľnosť za celé obdobie nepresiahla 12 – 15 % a mala klesajúci trend.

Z hľadisko každoročného rastu PU valcov sme zakúpili nový liaci stroj (Technoelastomeri), ktorý nám dovoľí kontinuálne odlievať chemické aj mechanické polyuretány.

Z hľadiska nárastu výroby a zhoršených skladovacích možností, začala aj prvá etapa výstavby novej skladovej haly „Sklad 1“ na našich voľných pozemkoch.

V roku 2018 sme prijali dvoch nových výrobných zamestnancov (absolventov strojárskeho učilišťa) do profesie sústruženie.

V súčasnosti v spoločnosti pracuje 42 zamestnancov.

Ing. Štefan Jambrich
riaditeľ spoločnosti

OBSAH

1. Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti

1.1. Úvod	4
1.2. Štruktúra spoločníkov, hospodárenie a zamestnanosť v spoločnosti	5
1.3. Plnenie hlavných cieľov spoločnosti za rok 2018	6
1.4. Stav majetku spoločnosti k 31.12.2018	8
1.5. Komentár k hospodárskemu výsledku za rok 2018	10
1.6. Záver	10
2. Návrh na rozdelenie zisku	10
3. Hlavné ciele spoločnosti na rok 2019	11
4. Súvaha k 31.12.2018	12
5. Výkaz ziskov a strát k 31 .12.2018	13
6. Stanovisko audítora k účtovnej závierke roka 2018	14

Grafická príloha

1. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

1.1. ÚVOD

Hlavným predmetom činnosti našej spoločnosti je pogumovanie valcov a výroba polyuretánových valcov. V menšej miere poskytujeme našim klientom aj sprostredkovateľské služby, keď im zabezpečujeme kompletne dodávky vrátane výroby kovových valcov.

V závislosti od potrieb a možností poskytujeme klientom tiež službu pri prebrúsení valcov, drážkovaní a úprave gumovaných povrchov.

Identifikácia našej spoločnosti:

IČO: 31696881

IČ DPH: SK2020514419

DIČ: 2020514419

Adresa našej spoločnosti:

LIGUM, spol. s r.o.

Levočská cesta 51

P. O. Box 12

058 02 POPRAD

Prioritné úlohy stanovené pre rok 2018 určovali základné strategické ciele v oblasti:

➤ **ekonomickej:**

Zabezpečenie vlastných výkonov vo výške 2 160 000 EUR a dosiahnutie zisku pred zdanením vo výške 60 000 EUR

➤ **obchodu a marketingu:**

Rozšírenie dodávok v programe OEM pre WH Group, zvýšenie podielu výroby v oblasti polyuretánových valcov

➤ **investičnej:**

Pokračovanie v IV. etape modernizácie strojového parku

1.2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV, HOSPODÁRENIE A ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI

V roku 2018 nedošlo k žiadnej zmene v zložení spoločníkov. Aktuálny stav podielov na základnom imaní spoločnosti k 31.12.2018 je takýto:

➤ Ligum, spol. s r. o., Jablonec nad Nisou	920 000 EUR
➤ Ing. Štefan Jambrich, Poprad	80 000 EUR
Základné imanie celkom	1 000 000 EUR

Naša spoločnosť vykázala za účtovné obdobie roka 2018 účtovný zisk po zdanení 414,7 tis. EUR. Oproti rovnakému obdobiu minulého roka došlo k nárastu o 106,4 tis. EUR.

Majetok spoločnosti je vykázaný vo výške 5 278,1 tis. EUR, oproti roku 2017 vzrástla jeho hodnota o 562,4 tis. EUR. Hodnota neobežného majetku vzrástla oproti roku 2017 o 158,3 tis. EUR a je vykázaná vo výške 2 829,7 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 835,2 tis. EUR, z toho zásoby výrobného materiálu sú v objeme 446,0 tis. EUR, zásoby nedokončenej výroby sú vo výške 211 tis. EUR a zásoby hotových výrobkov vo výške 178,2 tis. EUR. K výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 8,4 tis. EUR z dôvodu neprevzatia hotových výrobkov objednaných zákazníkmi. Doba obratu zásob je 75 dní, rovnako ako v roku 2017.

Krátkodobé pohľadávky vzrástli o 111,7 tis. EUR a sú vykázané vo výške 746,2 tis. EUR. Doba inkasa pohľadávok je 73 dní, v roku 2017 bola doba inkasa pohľadávok 65 dní, v roku 2016 to bolo 58 dní.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sú vykázané vo výške 142,8 tis. EUR. Oproti roku 2017 klesla ich výška o 7,1 tis. EUR. Veková štruktúra záväzkov spoločnosti je primeraná.

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2018 42 zamestnancov. Štruktúra zamestnancov je nasledovná:

- 2 vedúci pracovníci konateľ, riaditeľ spoločnosti
prokurista
- 10 technicko-hospodárskych pracovníkov
- 30 robotníkov

Vývoj zamestnanosti za posledných 5 rokov bol takýto:

- 2014 35 zamestnancov
- 2015 35 zamestnancov

➤ 2016	35 zamestnancov
➤ 2017	40 zamestnancov
➤ 2018	42 zamestnancov

Spoločnosť má podľa zákona č. 79/2015 Z.Z. o odpadoch uzatvorenú zmluvu o plnení vyhradených povinností so spoločnosťou Recyklogroup, a. s. Bratislava, ktorá je organizáciou zodpovednosti výrobcov. Za zber, prepravu, prípravu na opätovné použitie, zhodnotenie, recykláciu, spracovanie a zneškodnenie odpadov (spolu 11,96 t) sme na základe tejto zmluvy uhradili sumu 1 309,1 EUR.

Spoločnosť ďalej vyprodukovala komunálny a nebezpečný odpad (124,17 t +6,5 t), za likvidáciu ktorého zaplatila spolu 7 860,18 EUR bez DPH. V zmysle § 3 ods. 2 zákona č. 401/1998 Z. z. o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia a podľa sadzobníka VZ Mesta Poprad spoločnosť uhradila poplatok 33 EUR za malý zdroj znečisťovania ovzdušia prevádzkovaný v meste Poprad (Mechanické povrchové úpravy kovov bez použitia organických rozpúšťadiel), poplatok 35,88 EUR podľa § 81 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a tiež poplatok v celkovej sume 202 EUR za stredné zdroje znečisťovania ovzdušia prevádzkované v okrese Poprad (kategórie Spracovanie gumených valcov, pogumovanie valcov a Vykurovanie haly).

V roku 2019 spoločnosť plánuje zvýšiť počet zamestnancov o 1-2 (robotnícke profesie).

Po skončení účtovného obdobia 2018 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V budúcom roku spoločnosť predpokladá nárast vlastných výkonov o 1,9 %.

Spoločnosť nemá náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

1.3. PLNENIE HLAVNÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI ZA ROK 2018

- 1. V roku 2018 zabezpečiť tržby za predaj pogumovaných a polyuretánových valcov vo výške 2 160 000 EUR.**
Skutočnosť za rok 2018 bola 3 372 595 EUR, čo je splnenie plánu na 156,14 %
Úloha splnená.

- 2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 60 000 EUR.**
Skutočne dosiahnutý zisk pred zdanením bol vo výške 532 905 EUR.
Úloha splnená.
- 3. Pokračovanie IV. etapy plánu investícií a rekonštrukcií strojového parku (SN 71C/4000, BHU 50/2000).Predaj starého a kúpa nového extrudera.**
Rekonštrukcia SN 71C/4000, BHU 50/2000 bola pozastavená a presunutá na obdobie rokov 2020-2021. Došlo k predaju starého extrúdera a nákupu nového PU liaceho stroja.
Úloha čiastočne splnená.
- 4. Príprava a realizácia odkúpenia voľných pozemkov za halou I. a II. vo výmere 3505 m².**
Z dôvodu blokácie výstavby v tejto časti (nutná zmena územného plánu mesta) táto úloha bola nateraz pozastavená.
Úloha pozastavená.
- 5. Príprava projektu pre**
a) výrobnno-skladovaco-montážnu halu
b) skladovú halu na našich pozemkoch
Z dôvodu blokácie pozemkov (viď bod 4) sme začali s realizáciou výstavby skladovej haly Sklad 1. V roku 2018 sme zrealizovali projektové práce, uzavreli zmluvu s dodávateľom haly (Borga) a stavebných prác (Prestako). Do konca roka sme ukončili stavebné práce pre montáž haly v 01/2019.
Úloha splnená.
- 6. Postupné rozšírenie II. smeny hlavne v oblasti finálnych operácií (SS, BK), po zaučení novoprijatých obrábačov kovov a spustení novej brúsky UB 32/,3000 CNC.**
V roku 2018 sme prijali ďalších dvoch absolventov strojárkeho učilišťa. Toto prijatie nám po zaučení umožnilo posilnenie I. smeny a rozšírenie II. smeny na SS, BK.
Úloha splnená.
- 7. Navýšenie kapacít pre dodávky OEM (WH group) pri dôslednom dodržiavaní rámcových zmlúv a tiež pre ostatných strategických odberateľov v oblasti metalurgie.**

V roku 2018 sme navýšili obrat v pogumovaní pre program OEM o 6 %, nárast pre metalurgiu 16 %.
Úloha splnená.

8. Príprava a realizácia zmeny normy riadenia kvality z ISO 9001:2008 na ISO 9001:2015.

V máji 2018 sa začali prípravné rozhovory s firmou Certos Piešťany o realizácii tejto zmeny noriem kvality. V 09/2018 sa rozbehli už prvé konzultácie jednotlivých prvkov riadenia kvality. Z hľadiska šírky zmeny tejto dokumentácie je plán ukončenia prechodu na ISO 9001:2015 do 30. 6. 2019.

Úloha čiastočne splnená.

9. Zabezpečiť finančné krytie pre plynulý ekonomicko-investičný chod spoločnosti.

V roku 2018 sme v rámci investičného plánu zrealizovali akcie v hodnote 392 868 EUR, ktoré boli financované z vlastných zdrojov. Zvýšením obratu a zisku oproti r. 2017 sme vytvorili aj všetky predpoklady pre plynulý chod financovania spoločnosti v roku 2018.
Úloha splnená.

1.4. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI K 31. 12. 2018

ÚČTOVNÁ HODNOTA MAJETKU

Za účtovné obdobie roka 2018 je majetok spoločnosti vykázaný celkom vo výške 5 278,1 tis EUR a jeho hodnota v porovnaní so stavom v roku 2017 vzrástla o 562,4 tis. €.

Hodnota majetku podľa jednotlivých druhov je nasledovná:

➤ Neobežný majetok	2 829,7 tis. EUR, t. j. 53,61 %
➤ Obežný majetok	2 429,4 tis. EUR, t. j. 46,03 %
➤ Ostatný majetok	19,0 tis. EUR, t. j. 0,36 %

Hodnota neobežného majetku vzrástla o 158,3 tis. EUR a je vykázaná vo výške 2 829,7 tis. EUR.

Hodnota neobežného majetku podľa jednotlivých druhov majetku je nasledovná:

➤ Dlhodobý hmotný majetok	2 124,5 tis. EUR, t. j. 75,08 %
➤ Dlhodobý finančný majetok	705,2 tis. EUR, t. j. 24,92 %

Spoločnosť vlastní podiel v dcérskej spoločnosti LIGUM Lutsk vo výške 94,76 % obchodného imania. V roku 2018 došlo k navýšeniu hodnoty investície o 39,7 tis. EUR na sumu 705,3 tis. EUR. Z dôvodu dodržania zásady opatrnosti bola hodnota majetku precenená na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti pripadajúceho na náš podiel v kurze UAH voči EUR stanoveného Národnou bankou Slovenska pre mesiac december 2018 (32,088 UAH/1 EUR).

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 835,2 tis. EUR, z toho zásoby výrobného materiálu predstavujú hodnotu 446,0 tis. EUR, výrobky sú v hodnote 178,2 tis. EUR (k výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 8,4 tis. EUR) a nedokončená výroba 211,0 tis. EUR.

Krátkodobé pohľadávky vzrástli o 111,7 tis. EUR a sú vykázané vo výške 746,2 tis. EUR.

Finančný majetok oproti roku 2017 vzrástol o 153,4 tis. EUR a je vykázaný vo výške 831,4 tis. EUR.

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 čistý zisk po zdanení vo výške 414,7 tis. EUR.

ZDROJE KRYTIA MAJETKU

Finančný majetok oproti roku 2017 vzrástol o 153,4 tis. EUR a je vykázaný vo výške 831,4 tis. EUR. Na bežné prevádzkové náklady spoločnosť používa vlastné prostriedky.

Spoločnosť vykazuje za rok 2018 vlastné imanie vo výške 4 843,5 tis. EUR.

Doba obratu vlastného kapitálu je 472 dní (za rok 2017 447 dní), doba obratu celkového kapitálu je 514 dní (485 dní). Podiel krytia majetku spoločnosti vlastným kapitálom je 91,77 % (92,04 %). Celkové zadĺženie spoločnosti je 8,19 % (7,9 %) a oproti roku 2017 vzrástlo o 59,6 tis. EUR.

Finančná samostatnosť spoločnosti sa oproti minulému obdobiu zlepšila, Spoločnosť kryje neobežný majetok v plnej výške vlastnými zdrojmi financovania. Celková hodnota záväzkov spoločnosti je vykázaná v objeme 432,3 tis. EUR.

Podrobný vývoj majetku a jeho krytia je uvedený v súvahe spoločnosti, ktorá je súčasťou výročnej správy.

1.5. KOMENTÁR K HOSPODÁRSKEMU VÝSLEDKU ZA ROK 2018

Spoločnosť vykazuje za účtovné obdobie roka 2018 zisk pred zdanením vo výške 532,9 tis. EUR, (zisk z hospodárskej činnosti vo výške 534,1 tis. EUR, strata z finančnej činnosti vo výške -1,2 tis. EUR, teda zisk z bežnej činnosti pred zdanením 532,9 tis. EUR), v porovnaní s rokom 2017 je vyšší o 145,2 tis. EUR. Zisk po zdanení vo výške 414,7 tis. EUR je oproti roku 2017 vyšší o 106,4 tis. EUR.

HOSPODÁRSKA ČINNOSŤ

Spoločnosť v roku 2018 vykázala tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 3 696,7 tis. EUR s medziročným nárastom oproti roku 2017 o 201,3 tis. EUR, zmena stavu vnútroorganizačných zásob je vo výške 202,3 tis. EUR.

Pridaná hodnota medziročne vzrástla o 260,8 tis. EUR na úroveň 1 962 tis. EUR.

FINANČNÁ ČINNOSŤ

Z finančnej činnosti bola dosiahnutá strata -1,2 tis. EUR, oproti roku 2017 sa výsledok hospodárenia znížil o 29,2 tis. EUR (keď v tomto roku bol vyplatený podiel na zisku dcérskej spoločnosti na Ukrajine).

1.6. ZÁVER

Spoločnosť v roku 2018 splnila všetky strategické i hlavné ciele stanovené pre rok 2018.

Pri hodnotení plnenia cieľov spoločnosti, ekonomických výsledkov a investičnej činnosti považuje vedenie spoločnosti hospodársky rok 2018 za úspešný.

2. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V roku 2018 dosiahla naša spoločnosť zisk po zdanení 414 660,58 EUR.

Vedenie spoločnosti predkladá Valnému zhromaždeniu spoločníkov na základe stanov a platnej legislatívy tento návrh na rozdelenie zisku:

Zisk na rozdelenie celkom	414 660,58 EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 €
(rezervný fond je naplnený v plnej výške 100 000 €)	
Nerozdelený zisk	414 660,58 EUR

3. HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROK 2019

Pre rok 2019 si spoločnosť stanovuje tieto hlavné ciele:

1. V roku 2019 zabezpečiť tržby za predaj pogumovaných a polyuretánových valcov vo výške 2 200 000 EUR.
2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 70 000 EUR.
3. Ukončenie výstavby novej skladovej haly (Sklad 1) na našom pozemku.
4. Príprava investičného plánu pre obdobie rokov 2019 – 2022 so zameraním na obnovenie a doplnenie strojového parku a zvýšenia skladových možností.
5. Ukončenie prechodu na novú normu riadenia kvality ISO 9001:2015.
6. V rámci novej normy kvality ISO 9001:2015 vypracovať procesnú FMEA normu (analýza možných porúch a ich dôsledkov).
7. Ukončenie posilnenia II. smeny v oblasti finálnych operácií (SS, BK) po zaučení uspokojivých zamestnancov.
8. Postup navýšenia a udržania dodávok programu OEM (WH Group, Bobst), navýšenie objemu PU valcov s využitím kapacít druhého liaceho stroja, zlepšiť kvalitatívne požiadavky a skrátiť dodacie termíny.
9. Zabezpečiť finančné krytie pre plynulý ekonomicko-investičný chod spoločnosti.

4. SÚVAHA K 31.12.2018

V EUR		Brutto 2018	Korekcia	Netto 2018	2017	Zmena 2018-2017
AKTÍVA CELKOM		9 238 858	3 960 731	5 278 127	4 715 734	562 393
A.	Neobežný majetok	6 782 103	3 952 359	2 829 744	2 671 419	158 325
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	5 622	5 622	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	6 110 893	3 986 407	2 124 486	2 054 632	69 854
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	665 588	-39 670	705 258	616 787	88 471
B.	Obežný majetok	2 437 793	8 372	2 429 421	2 029 013	400 408
B.I.	Zásoby	843 602	8 357	835 245	704 135	131 110
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	16 588	0	16 588	12 366	4 222
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	746 242	15	746 227	634 551	111 676
B.V.	Finančné účty	831 361	0	831 361	677 961	153 400
C.	Časové rozlíšenie	18 962	0	18 962	15 302	3 660
PASÍVA CELKOM				5 278 127	4 715 734	562 393
A.	Vlastné imanie			4 843 522	4 340 392	503 130
A.I.	Základné imanie			1 000 000	1 000 000	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy			100 000	100 000	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia			79 891	-8 579	88 470
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov			3 248 970	2 940 745	308 225
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie			414 661	308 226	106 435
B.	Závazky			432 275	372 632	59 643
B.I.	Dlhodobé záväzky			4 189	2 621	1 568
B.IV.	Krátkodobé záväzky			287 699	244 950	42 749
B.V.	Krátkodobé rezervy			140 387	125 061	15 326
B.VI.	Bankové úvery a výpomoci			0	0	0
C.	Časové rozlíšenie			2330	2710	-380

5. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31.12.2018

POLOŽKY VÝKAZU		2018	2017	Porovnanie 2018-2017
*	Čistý obrat	4851977	4367626	484 351
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 942 356	4 390 048	552 308
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 372 595	3 101 097	271 498
III.	Tržby z predaja služieb	324 126	394 278	-70 152
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	128 754	-73 598	202 352
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 096 902	964 505	132 397
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	19 979	3 766	16 213
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	4 408 204	4 030 254	377 950
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad. dodávok	1 315 319	1 176 886	138 433
D.	Služby	548 154	543 711	4 443
E.	Osobné náklady	1 220 385	1 100 078	120 307
F.	Dane a poplatky	10 358	10 413	-55
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	321 214	272 076	49 138
H.	Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	965 681	903 954	61 727
I.	Opravné položky k pohľadávkam	-446	287	-733
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	27 539	22 849	4 690
***	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	534 152	359 794	174 358
*	Pridaná hodnota	1 962 002	1 701 180	260 822
**	Výnosy z finančnej spolu	0	29 327	-29 327
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	29 326	-29 326
XI.	Výnosové úroky	0	0	0
XII.	Kurzové zisky	0	1	-1
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	1 247	1 423	-176
N.	Nákladové úroky	0	0	0
O.	Kurzové straty	237	213	24
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 010	1 210	-200
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 247	27 904	-29 151
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	532 905	387 698	145 207
R.1.	-splatná	122 466	82 918	39 548
R.2.	-odložená	-4 222	-3 446	-776
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	414 661	308 226	106 435
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	414 661	308 226	106 435

6. STANOVISKO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti LIGUM, spol. s r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LIGUM, spol. 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 - 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 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 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 audítora¹ 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.

¹ Pod pojmom „auditor“ sa rozumie „štatutárny auditor“ alebo „auditorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

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 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.

II. 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii. Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Košiciach dňa 19. 2. 2019



Prihlásenie -

FINAUDIT s.r.o., Dargovská 3, Košice, číslo licencie 125

Ing. Viera Prihyľincová, kľúčový štatutárny auditor, číslo licencie 557

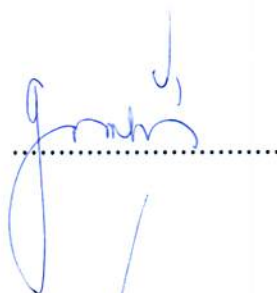
Výročná správa bola vypracovaná v priebehu mesiaca marec roku 2019.

Výročnú správu vypracovali:

Ing. Štefan Jambrich

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' and 'J', positioned above a horizontal dotted line.

Ing. Katarína Gombošová

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'K. Gombošová', positioned above a horizontal dotted line.

Ing. Tomáš Tomajka

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'T. Tomajka', positioned above a horizontal dotted line.