

V Ý R O Č N Á S P R Á V A



ZA ROK 2018

OBSAH :

1) Identifikačné údaje	3
2) Povinné informácie	5
a) Vývoj spoločnosti	5
b) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	8
c) Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti	8
d) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	8
e) Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií ...	8
f) Návrh na rozdelenie zisku	8
g) Údaje požadované podľa osobitných predpisov	9
h) Informácie o tom, či spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí	9
3) Ďalšie informácie	9
a) Mzdový a sociálny vývoj	9
4) Prílohy	
1. Tržby za tovar	10
2. Zásoby a obrátka zásob	11
3. Produktivita práce	12
4. Správa nezávislého audítora	13

1) Identifikačné údaje

- Obchodné meno : COOP Jednota- Logistické centrum, akciová spoločnosť
 - Sídlo spoločnosti : Horný Hričov č. 470, 013 42 Horný Hričov
 - Vznik spoločnosti:
 - dátum založenia : 31. 3. 2008
 - dátum vzniku : 19. 6. 2008
 - Zapísaná : Obchodný register Okresného súdu v Žiline, odd. Sa., vl. č. 10648/L
 - IČO : 44 174 870
 - DIČ : 2022632260
 - IČ DPH : SK2022632260
 - Právna forma : akciová spoločnosť
 - Predmet podnikania (činnosti):
 1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 2. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
 3. prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom
 4. prenájom hnutelných vecí s výnimkou tých, na ktoré sa vyžaduje osobitné povolenie
 5. prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá
 6. prieskum trhu
 7. reklamná činnosť
 8. ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
 - Základné imanie zapísané v obchodnom registri k 31.12.2018 je vo výške 600 000,- €, splatené v plnom rozsahu.
- Podiel prioritných listinných akcií na meno je 16,667 % na základnom imaní spoločnosti.
- Štruktúra kmeňových akcionárov k 31. 12. 2018 :
- | | |
|-------------------------------|----------------------------|
| COOP Jednota Čadca, s. d. | 20,833 % základného imania |
| COOP Jednota Martin, s. d. | 20,833 % základného imania |
| COOP Jednota Prievidza, s. d. | 20,833 % základného imania |
| COOP Jednota Žilina, s. d. | 20,833 % základného imania |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v tuzemsku a nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Orgány spoločnosti

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti, do jeho pôsobnosti patrí voľba predsedu, podpredsedu a členov predstavenstva, ako aj členov dozornej rady.

Predstavenstvo spoločnosti

Predstavenstvo spoločnosti je jej štatutárnym orgánom, ktorý riadi činnosť spoločnosti a koná v jej mene.

Predstavenstvo spoločnosti k 31.12.2018:

Ing. Miroslav Janík – predseda predstavenstva

Ing. Zita Bógová – podpredseda predstavenstva

Ing. Ján Koza – člen

Ing. Janka Madajová – člen

Dozorná rada

Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti, ktorý je oprávnený dohliadať na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti.

Počet členov dozornej rady je 6.

Dozorná rada k 31.12.2018:

Ing. Ľubomír Krupinský – predseda

Ing. Katarína Trizuliaková – člen

Bohuslav Cyprich – člen

Ing. Antonín Cholasta - člen

Mgr. Marián Matejovič – člen

Emília Chylová – člen

Riaditeľ spoločnosti

Riaditeľ spoločnosti je jej výkonným orgánom, ktorý vykonáva uznesenia predstavenstva, riadi a organizuje výkon bežnej činnosti spoločnosti, je poverený prokúrou spoločnosti.

Riaditeľ a prokurista spoločnosti : *Ing. Jana Bušíková*

2) Povinné informácie

a) Vývoj spoločnosti

Spoločnosť COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. bola založená 5 akcionármi. V r. 2012 vystúpil zo spoločnosti akcionár COOP Jednota Trenčín s. d., ktorého akcie boli odkúpené rovnakým dielom zostávajúcimi 4 akcionármi.

V januári 2013 bola ukončená výstavba skladovej haly logistického centra, so skladovou plochou cca 15-tisíc m², so zámerom zásobovať predajne akcionárov spoločnosti.

Do konca roka 2013 bol v prevádzke len suchý sklad s distribúciou potravinárskeho, drogistického a priemyselného tovaru, v priebehu roka 2014 bola spustená prevádzka chladeného skladu a rozšírila sa sortimentná náplň distribuovaného tovaru o mliečny a chladený sortiment (mliečne výrobky, tuky a margaríny, majonézy a omáčky, vajcia a droždie). V prvej polovici roka 2015 bol postupne spúšťaný do prevádzky sklad ovocia a zeleniny a od júna sa začalo naplno so zásobovaním predajní aj týmto sortimentom.

V roku 2018 spoločnosť spolupracovala s 307 dodávateľmi tovaru a zabezpečovala zásobovanie pre celkovo 319 maloobchodných predajní akcionárov spoločnosti - spotrebných družstiev COOP Jednota Čadca, Žilina, Martin a Prievidza.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je priaznivá.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady.

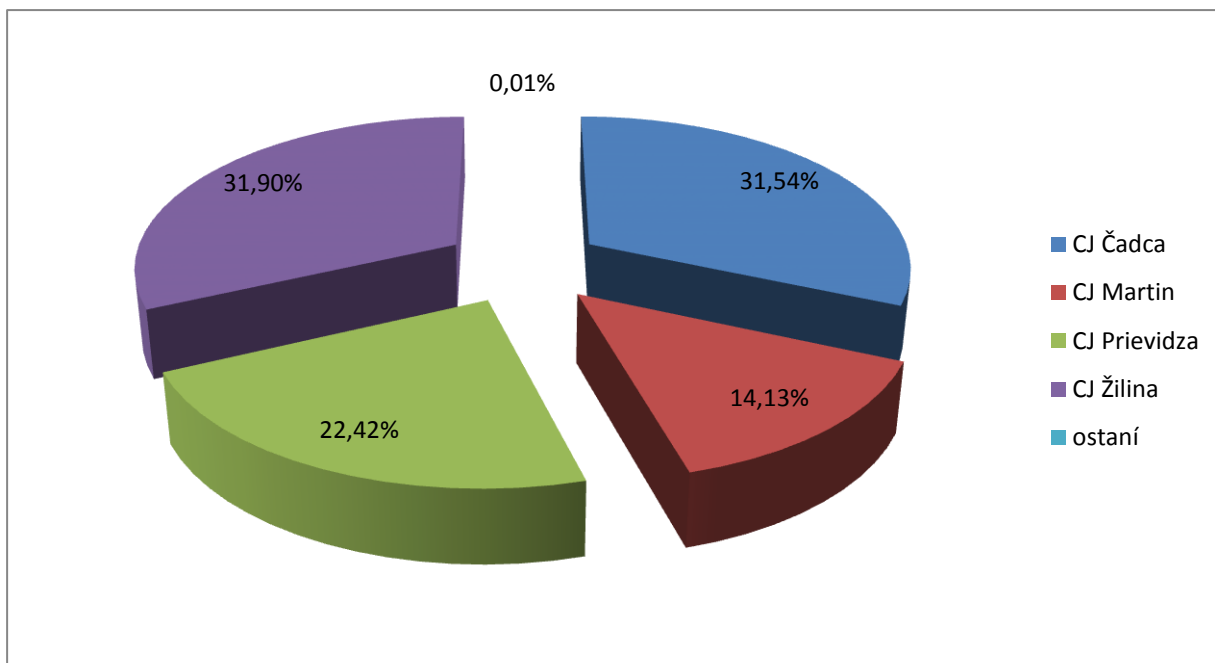
Podnikateľská činnosť – hospodárenie spoločnosti

Spoločnosť za účtovné obdobie roku 2018 dosiahla zisk po zdanení vo výške 1 130 001,10 €. Pridaná hodnota vzrástla oproti roku 2017 o 206 951 € indexom 1,04.

Veľkoobchodná činnosť

Za rok 2018 bol dosiahnutý veľkoobchodný obrat vo výške 122 178 359 €, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2017 nárast o 4,29 %. Spomedzi akcionárov mala na veľkoobchodnom obrate spoločnosti najvyšší podiel COOP Jednota Žilina s. d. celkovo 31,90 %, podiel COOP Jednota Čadca s. d. na obrate bol 31,54 %, podiel COOP Jednota Prievidza s. d. 22,42 % a podiel COOP Jednota Martin s. d. 14,13 %.

Na dosiahnutom obrate sa podieľali vo výške 0,01 % zamestnanci spoločnosti, ktorým boli tovary predávané prostredníctvom ERP a ďalší odberatelia - tuzemské obchodné spoločnosti.



Podiel obchodnej marže na tržbách z predaja tovaru sa vyvíjal priaznivo, v roku 2018 dosiahol hodnotu 4,92%. Výška obchodnej marže v roku 2018 bola 6 009,00 tis. €, čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o 314,67 tis. €.

Z výnosov z hospodárskej činnosti okrem tržieb z predaja tovaru významnú položku predstavujú tržby z predaja služieb, fakturácia tržieb za logistické služby a ostatné služby bola vo výške 2 456,46 tis. €

Celkové výnosy za rok 2018 vzrástli v porovnaní s predchádzajúcim obdobím o 4,28 %. Celkové náklady, vrátane dane z príjmov, vzrástli oproti roku 2017 o 4,30 %.

Z nákladov na hospodársku činnosť v roku 2018 významnú položku tvorili osobné náklady v sume 3 619,60 tis. €, ich nárast oproti roku 2017 predstavoval sumu 223,19 tis. €.

Náklady na služby vzrástli o 189,25 tis. €, dôvodom bol predovšetkým nárast prepravných nákladov, cena ostatných služieb vzrástla najmä v súvislosti s nárastom mzdových nákladov, cien energií. Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku vzrástli o 3,63 tis. € a spotreba materiálu a energie zaznamenala nárast o 10,91 tis. €.

Štruktúra majetku

Majetok spoločnosti mal k 31.12.2018 hodnotu 23 249 596 €, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 1 252 490 €.

Podstatnú časť majetku tvoril obežný majetok v hodnote 16 245 997 €, t.j. 69,88 %.

Neobežný majetok dosiahol hodnotu 6 996 543 €, čo predstavuje pokles oproti predchádzajúcemu obdobiu o 458 525 €.

V priebehu roka 2018 boli vynaložené prostriedky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 136 751 €, z toho : na budovy, haly a stavby 26 995 €, na stroje a zariadenia 109 756 € a na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku vo výške 9 084 €.

Aktíva netto v €	2018	2017	index	rozdiel
A. Neobežný majetok	6 996 543	7 455 068	93,85%	-458 525
Dlhodobý nehmotný majetok	18 782	30 298	61,99%	-11 516
Dlhodobý hmotný majetok	6 977 761	7 424 770	93,98%	-447 009
B. Obežný majetok	16 245 997	17 039 093	95,35%	-793 096
Zásoby	4 153 968	4 320 219	96,15%	-166 251
Pohľadávky	12 090 451	12 713 059	95,10%	-622 608
Finančné účty	1 578	5 815	27,14%	-4 237
C. Časové rozlíšenie	7 056	7 925	89,03%	-869
SPOLU MAJETOK	23 249 596	24 502 086	94,89%	-1 252 490

Štruktúra kapitálu

Majetok spoločnosti bol v roku 2018 krytý 11,96 % vlastnými zdrojmi a 87,99% cudzími zdrojmi.

Vlastné imanie dosiahlo k 31.12.2018 hodnotu 2 780 287 €, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 222 241 €, v tom :

- prevod na účet nerozdeleného zisku 205 457 €
- nárast výsledku hospodárenia po zdanení v roku 2018 oproti roku 2017 o 16 784 €.

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2018 dosiahli v hodnotu 20 458 029 €, v porovnaní s minulým obdobím bol zaznamenaný pokles o 1 483 862 €.

Úverová zadlženosť k celkovému majetku spoločnosti k 31.12.2018 bola 19,66 %, čo oproti roku 2017 predstavuje pokles o 7,41 %.

Pasíva v €	2018	2017	index	rozdiel
A. Vlastné imanie	2 780 287	2 558 046	108,69%	222 241
Základné imanie	600 000	600 000	100,00%	0
Emisné ážio	3 319	3 319	100,00%	0
Fondy zo zisku	120 000	120 000	100,00%	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	926 967	721 510	128,48%	205 457
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	1 130 001	1 113 217	101,51%	16 784
B. Záväzky	20 458 029	21 941 891	93,24%	-1 483 862
Rezervy	146 973	122 658	119,82%	24 315
Dlhodobé záväzky	1 634 029	1 633 060	100,06%	969
Krátkodobé záväzky	14 105 923	13 552 636	104,08%	553 287
Bankové úvery	4 571 104	6 633 537	68,91%	-2 062 433
C. Časové rozlíšenie	11 280	2 149	524,90%	9 131
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	23 249 596	24 502 086	94,89%	-1 252 490

b) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, sa udalosti osobitného významu nevyskytli.

c) Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Podnikateľská činnosť spoločnosti je stabilizovaná. Hlavnými odberateľmi logistického centra budú aj naďalej akcionári spoločnosti. V roku 2019 distribúciou tovaru zo suchého a chladeného skladu a skladu ovocia a zeleniny spoločnosť plánuje dosiahnuť celkové tržby za predaj tovaru vo výške 120 061,45 tis. € a predaj služieb v sume 7 972,86 €.

V súvislosti so zámerom rozšíriť sortiment o mäsové výrobky a chladenú hydinu, spoločnosť plánuje realizovať prístavbu skladu mäsových výrobkov. Predpokladaný začiatok výstavby skladu mäsových výrobkov je v druhej polovici roku 2019 a predpoklad spustenia prevádzky skladu mäsových výrobkov je v 1. polovici roku 2020.

d) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonávala v roku 2018 výskumnú a vývojovú činnosť

e) Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií

Spoločnosť neobstarávala v roku 2018 akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely.

f) Návrh na rozdelenie zisku za r. 2018

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2018 je zisk po zdanení vo výške 1 130 001,10 EUR.

Predstavenstvo navrhuje valnému zhromaždeniu rozdelenie zisku nasledovne:

1. rozdelenie zisku akcionárom spoločnosti	470 000,00 €
2. dividendy akcionárom spoločnosti	226 000,00 €
3. prídely do sociálneho fondu	13 000,00 €
4. podiel orgánom spoločnosti	60 600,00 €
5. prevod na účet nerozdeleného zisku	360 401,10 €

g) Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nemá povinnosť vykazovať údaje podľa osobitných predpisov.

h) Informácie o tom, či spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

3) Ďalšie informácie

a) Mzdový a sociálny vývoj

K 31.12.2018 spoločnosť zamestnávala celkom 207 zamestnancov vo fyzických osobách, z toho 121 žien a 86 mužov.

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v našej spoločnosti bol k 31.12.2018 v počte 207,12 osôb, čo je pokles oproti roku 2017 o 2,37 %.

Nedostatok kmeňových zamestnancov spoločnosť vykrývala prostredníctvom agentúr dočasného zamestnávania.

Na základe Dohody o zabezpečení praktického vyučovania formou odbornej praxe žiakov spoločnosť umožnila prevádzať odbornú prax študentom Dopravnej akadémie v Žiline.

Okrem toho bolo uzatvorených spolu 40 dohôd o pracovnej činnosti a dohôd vykonaní práce.

Počas roka 2018 v spoločnosti pracovalo 9 zamestnancov so zdravotným postihnutím, ktorých pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je vyššia ako 40% a nižšia alebo sa rovná 70% a 2 zamestnanci so zdravotným postihnutím, ktorého pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je vyššia ako 70%.

K 31.12.2018 máme evidovaných 6 zamestnankýň na materskej dovolenke a 11 zamestnancov na rodičovskej dovolenke.

Veková štruktúra zamestnancov:

Počet	S p o l u	V e k						Priemerný vek
		do 20 rokov	21 - 30 rokov	31 - 40 rokov	41 - 50 rokov	51 a viac rokov	61 a viac rokov	
žien	121	2	28	34	41	16	0	38
mužov	86	6	23	23	14	19	1	38
celkom	207	8	51	57	55	35	1	38

Priemerná mesačná mzda dosiahla za rok 2018 výšku 933,84 € na zamestnanca, čo predstavuje oproti roku 2017 nárast o 8,02%.

4) Prílohy

1. Tržby za tovar v r. 2018

v EUR

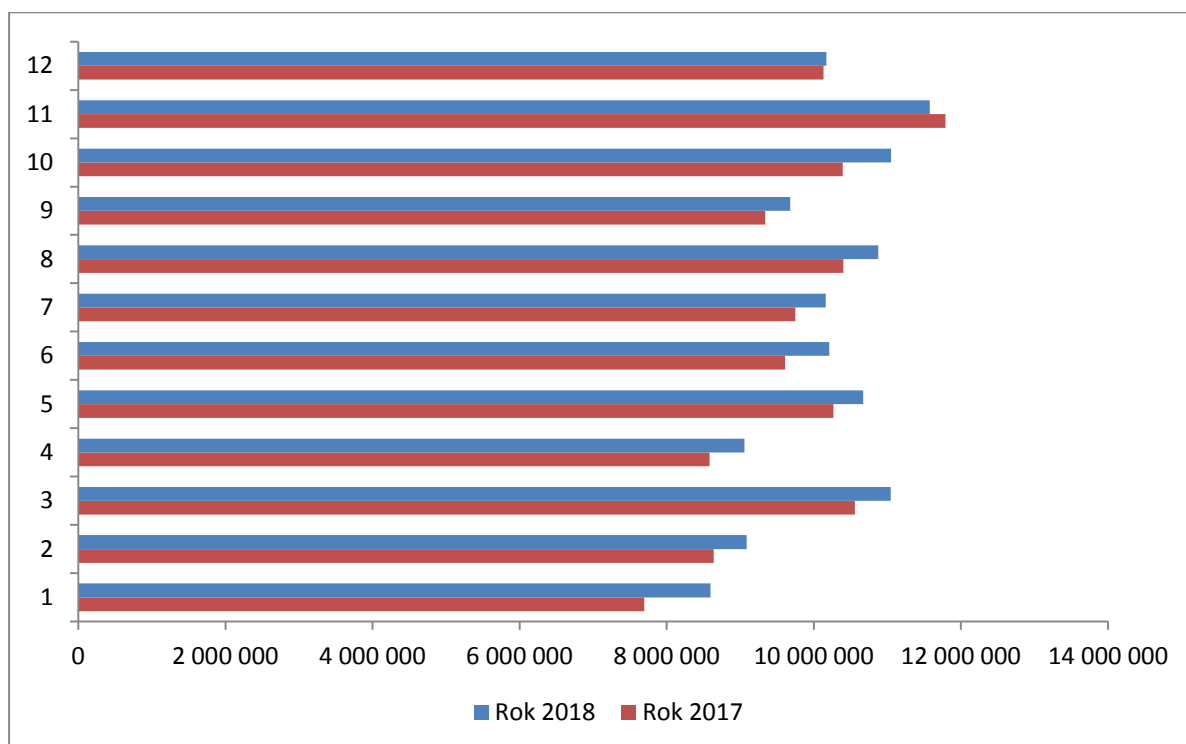
Obdobie	CJ Žilina	CJ Čadca	CJ Prievidza	CJ Martin	Ostatní odberat.	Spolu
Január	2 702 504	2 707 691	1 908 140	1 277 100	1 248	8 596 683
Február	2 905 373	2 888 942	1 981 705	1 308 658	575	9 085 253
Marec	3 482 389	3 479 217	2 482 694	1 599 369	523	11 044 192
Apríl	2 854 874	2 813 039	2 085 809	1 303 034	1 301	9 058 057
Máj	3 438 405	3 338 423	2 395 793	1 496 634	900	10 670 155
Jún	3 254 202	3 214 778	2 350 387	1 388 140	389	10 207 896
Júl	3 320 431	3 141 549	2 242 514	1 455 753	1 410	10 161 657
August	3 516 650	3 438 338	2 376 948	1 542 987	386	10 875 309
September	3 067 521	3 020 174	2 223 626	1 366 161	1 256	9 678 738
Október	3 473 424	3 565 940	2 455 180	1 555 692	653	11 050 889
November	3 645 363	3 768 856	2 525 417	1 637 794	523	11 577 953
December	3 308 070	3 164 152	2 363 321	1 335 563	471	10 171 577

Porovnanie tržieb za tovar v jednotlivých mesiacoch rokov 2017 a 2018

V EUR

Mesiac	Rok 2018	Rok 2017	Index nárastu v %	Medziročný nárast v €
Január	8 596 683	7 693 821	111,73%	902 862
Február	9 085 253	8 637 289	105,19%	447 964
Marec	11 044 192	10 559 401	104,59%	484 791
Apríl	9 058 057	8 583 377	105,53%	474 680
Máj	10 670 155	10 264 649	103,95%	405 506
Jún	10 207 896	9 609 180	106,23%	598 716
Júl	10 161 657	9 749 285	104,23%	412 372
August	10 875 309	10 402 422	104,55%	472 887
September	9 678 738	9 337 941	103,65%	340 797
Október	11 050 889	10 393 220	106,33%	657 669
November	11 577 953	11 791 296	98,19%	-213 343
December	10 171 577	10 131 441	100,40%	40 136
Spolu	122 178 359	117 153 321	104,29%	5 025 038

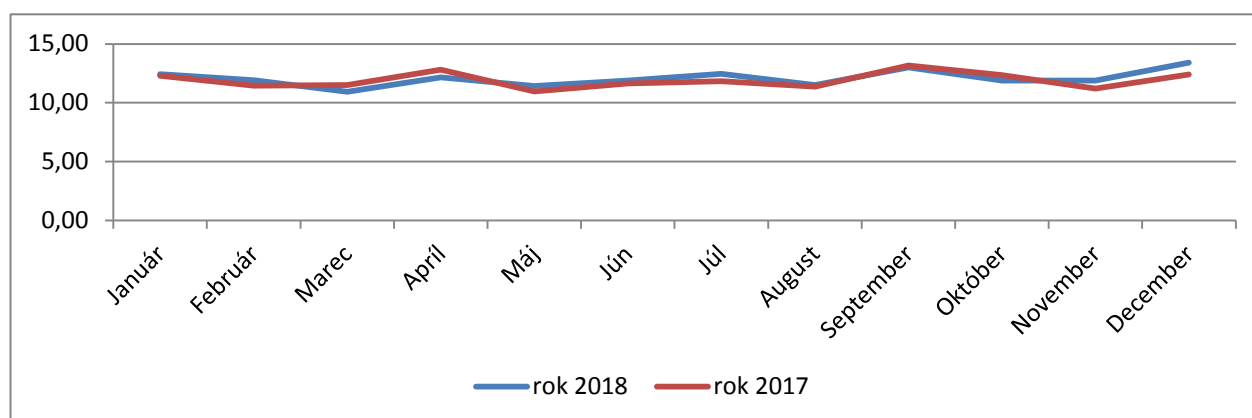
Vývoj tržieb za predaj tovaru v r. 2018 a r. 2017



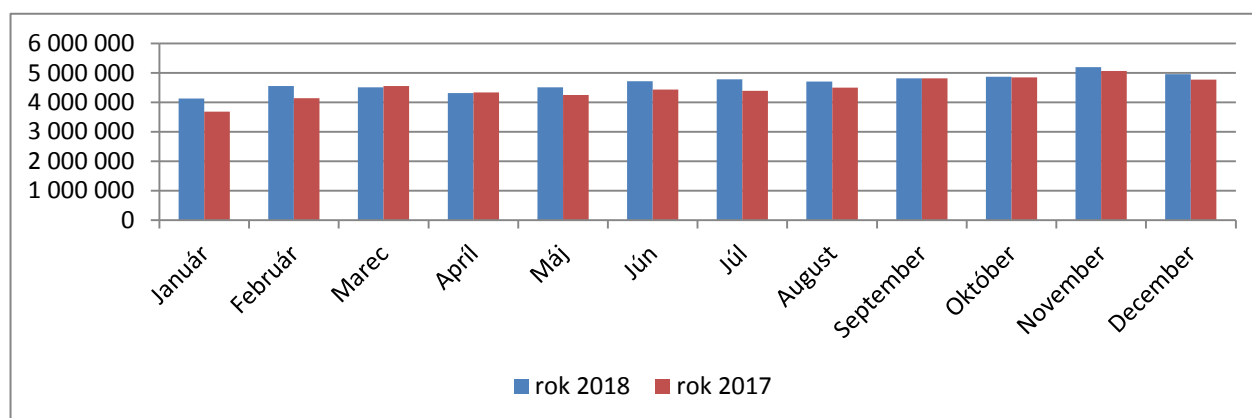
2. Zásoby a obrátka zásob

Obdobie	Obrátka zásob		Hodnota zásob v €	
	rok 2018	rok 2017	rok 2018	rok 2017
Január	12,44	12,29	4 127 320	3 676 017
Február	11,91	11,44	4 546 058	4 139 485
Marec	10,94	11,51	4 503 107	4 551 644
Apríl	12,17	12,81	4 305 465	4 328 707
Máj	11,42	10,96	4 507 719	4 250 466
Jún	11,89	11,64	4 712 297	4 431 525
Júl	12,45	11,82	4 779 756	4 390 391
August	11,51	11,36	4 698 247	4 499 070
September	12,99	13,17	4 812 028	4 811 525
Október	11,89	12,34	4 864 151	4 840 594
November	11,89	11,21	5 191 081	5 060 754
December	13,42	12,39	4 954 288	4 767 101
Priemer	12,08	11,91	4 666 793	4 478 940

Obrátka zásob



Hodnota zásob



3. Produktivita práce

V EUR

Ukazovateľ	Priemerná mesačná hodnota		Index nárastu v %
	v roku 2018	v roku 2017	
Produktivita práce celkom	49 687,81	47 287,85	105,08%
Produktivita práce z pridanej hodnoty celkom	2 353,44	2 253,71	104,43%
Mzdová produktivita celkom	53,21	54,70	97,28%

4. Správa nezávislého audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti COOP Jednota – Logistické centrum, a.s. so sídlom 013 42 Horný Hričov 470, IČO: 44 174 870 (ďalej „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 akciovej 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 zachováame 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 navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol akciovej 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 auditorských 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 auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Akciová 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. 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.

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 Martine dňa, 12.apríla 2019



Ing. Elena Fioleková
audítor, licencia SKAU č.239