

GLOBUS

2018

Výročná správa

*GLOBUS spol. s r.o. Lieskovská cesta 472,
96001 Zvolen*

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

OBCHODNÉ MENO: **GLOBUS spol. s r.o.**
SÍDLO: **Lieskovská cesta 472, 960 01 Zvolen**
IČO: **315 716 97**
DIČ SK: **SK 2020475292**
DEŇ ZÁPISU: **08.10.1992**
PRÁVNÁ FORMA: **Spoločnosť s ručením obmedzeným**
ZÁKLADNÉ IMANIE: **6 640 €**

PREDMET PODNIKANIA:

- Maloobchod s potravinami
- Veľkoobchod s potravinami
- Sprostredkovanie obchodu
- Nešpecializovaný veľkoobchod okrem viazaných a koncesovaných obchodných živností
- Cestná nákladná doprava
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- Reklamné a marketingové služby
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

ŠTATUTÁRNY ORGÁN:

KONATELIA SPOLOČNOSTI:	Milan Lovniansky	výška vkladu 3 320 €
	Ladislav Likavčan	výška vkladu 3 320 €

Spoločnosť zastupujú a za ňu podpisujú konatelia, každý samostatne.

HISTÓRIA PODNIKU

Spoločnosť vznikla v roku 1992. Od svojho vzniku sa venuje nákupu zväčša potravinového tovaru, a jeho následným predajom svojim zákazníkom. Začínala v prenajatých priestoroch, čo sa v roku 1997 zmenilo. Spoločnosť postavila na tú dobu moderný veľkosklad o výmere 3 755 m². Začiatkom roku 2009 rozšírila svoje skladovacie priestory centrálného skladu o nové modernejšie priestory.

Od roku 2001 začala rozširovať svoju činnosť aj o maloobchodné prevádzky na území Slovenskej republiky. V súčasnosti je to 20 maloobchodných prevádzok, ktoré sú zásobované z centrálného skladu.

Spoločnosť vlastní niekoľko nákladných automobilov, pomocou ktorých rozváža tovar nielen do svojich obchodov, ale aj zákazníkom na základe objednávok.

ZAMERANIE FIRMY

Spoločnosť GLOBUS spol. s r.o. sa zaoberá prevažne predajom potravinárskeho tovaru a rozvozom tovaru po celom Slovensku. Naším hlavným zameraním je predaj mliečnych výrobkov, tukov, olejov, a ostatného potravinárskeho a drogistického základného tovaru. Medzi našich hlavných dodávateľov patria : Unilever Slovensko, spol. s r.o., Mondelez Slovakia, a.s., Nestlé Slovensko s.r.o., I.D.C. Holding, a.s., S.T.Nicolaus – trade, a.s. a pod.

Od roku 2001 prevádzkuje 19 maloobchodných predajní na území Slovenskej republiky a 1 predajňu pod názvom ESO. Predajňa ESO je zameraná na predaj alkoholických nápojov, tabakových výrobkov a cukrovínok.

V súčasnosti je v spoločnosti zamestnaných v priemere 212 ľudí.

PLÁNY DO BUDÚCNOSTI

Naším hlavným cieľom do budúcnosti je udržanie si svojho postavenia na trhu, zlepšovať kvalitu našich služieb, zvýšiť profesionalitu svojich zamestnancov a v neposlednej rade o rozširovanie svojich služieb v oblasti maloobchodu.

FINANČNO – EKONOMICKÉ VÝSLEDKY

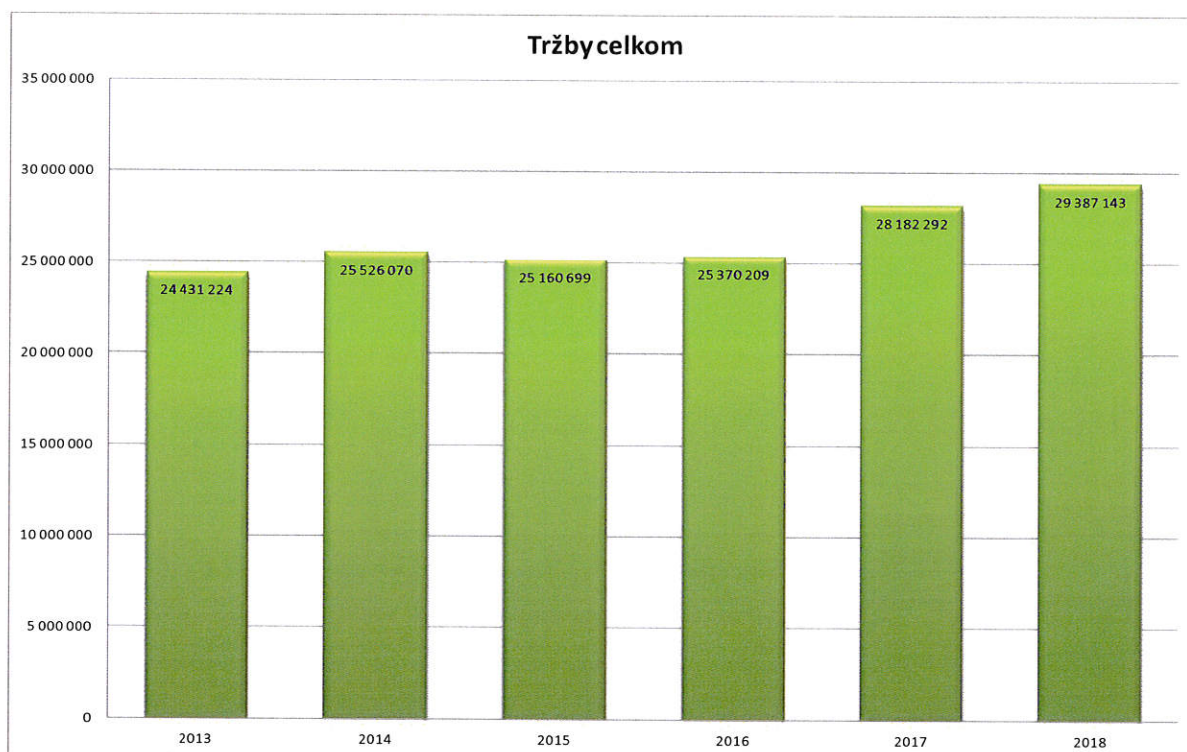
Súvaha v skrátenom rozsahu

Položka	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Finančné účty	89 871	95 810	103 731	110 790	146 236	158 385
Zásoby	2 391 875	2 325 227	2 469 963	2 689 933	2 615 100	2 423 204
Krátkodobé pohľadávky	1 102 080	1 334 281	1 040 519	1 251 888	1 206 822	1 114 610
Obežný majetok (bez dlhod.pohľadávok)	3 583 826	3 755 318	3 614 213	4 052 611	3 968 158	3 696 199
Dlhodobý finančný majetok	8 224	8 224	8 224	8 224	8 224	8 224
Sam. hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	248 795	404 040	564 653	587 505	507 237	386 679
Budovy a stavby	1 319 138	1 756 886	2 104 174	2 113 414	1 951 628	1 799 020
Obstarávaný dlhodobý majetok	38 811	42 357	117 391	0	1 200	11 350
Iný dlhodobý majetok	24 835	107 270	177 681	159 079	96 587	69 110
Dlhodobý nehmotný majetok	11 396	9 259	6 961	7 519	4 168	1 653
Dlhodobé pohľadávky	10 096	8 235	28 181	36 880	39 833	47 033
Pozemky	221 230	243 219	273 505	273 505	273 505	273 505
Neobežný majetok (vrátene dlhod.pohľad.)	1 882 525	2 579 490	3 280 770	3 186 126	2 882 382	2 596 574
Časové rozlíšenie aktív	272 024	236 812	207 724	242 400	230 714	251 239
MAJETOK CELKOM	5 738 375	6 571 620	7 102 707	7 481 137	7 081 254	6 544 012
Závazky z obchodného styku	2 230 338	2 447 907	2 411 609	2 855 486	2 623 209	2 454 386
Závazky voči zamestnancom	81 453	88 877	102 305	112 043	114 723	123 513
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	51 003	56 065	61 723	68 940	71 430	75 898
Daňové záväzky a dotácie	127 364	120 551	68 107	74 557	128 230	123 575
Krátkodobé bankové úvery	1 067 952	1 006 711	1 063 200	1 119 114	1 051 589	707 850
Iné krátkodobé záväzky	109 859	167 820	217 680	228 936	190 728	141 070
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky (vrátene krát.bank.úverov)	3 667 969	3 887 931	3 924 624	4 459 076	4 179 909	3 626 292
Rezervy zákonné	45 759	54 496	58 030	67 850	71 171	68 904
Ostatné rezervy	11 852	18 652	29 213	32 949	42 640	50 815
Dlhodobé bankové úvery	147 277	55 766	458 089	397 274	288 674	180 074
Ostatné dlhodobé záväzky	89 992	521 864	534 243	446 065	325 854	259 821
Dlhodobé záväzky + rezervy	294 880	650 778	1 079 575	944 138	728 339	559 614
Cudzie zdroje	3 962 849	4 538 709	5 004 199	5 403 214	4 908 248	4 185 906
Základné imanie	6 640	6 640	6 640	6 640	6 640	6 640
Kapitálové fondy	40 928	40 928	40 928	40 928	40 928	40 928
Zákonný rezervný fond	9 391	9 391	9 391	9 391	9 391	9 391
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 511 061	1 632 167	1 891 909	1 991 945	1 918 638	2 027 328
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	207 506	341 241	147 796	26 433	196 902	272 719
Vlastné zdroje	1 775 526	2 030 367	2 096 664	2 075 337	2 172 499	2 357 006
Časové rozlíšenie pasív	0	2 544	1 844	2 586	507	1 100
PASÍVA CELKOM	5 738 375	6 571 620	7 102 707	7 481 137	7 081 254	6 544 012

Výkaz ziskov a strát v skrátrenom rozsahu

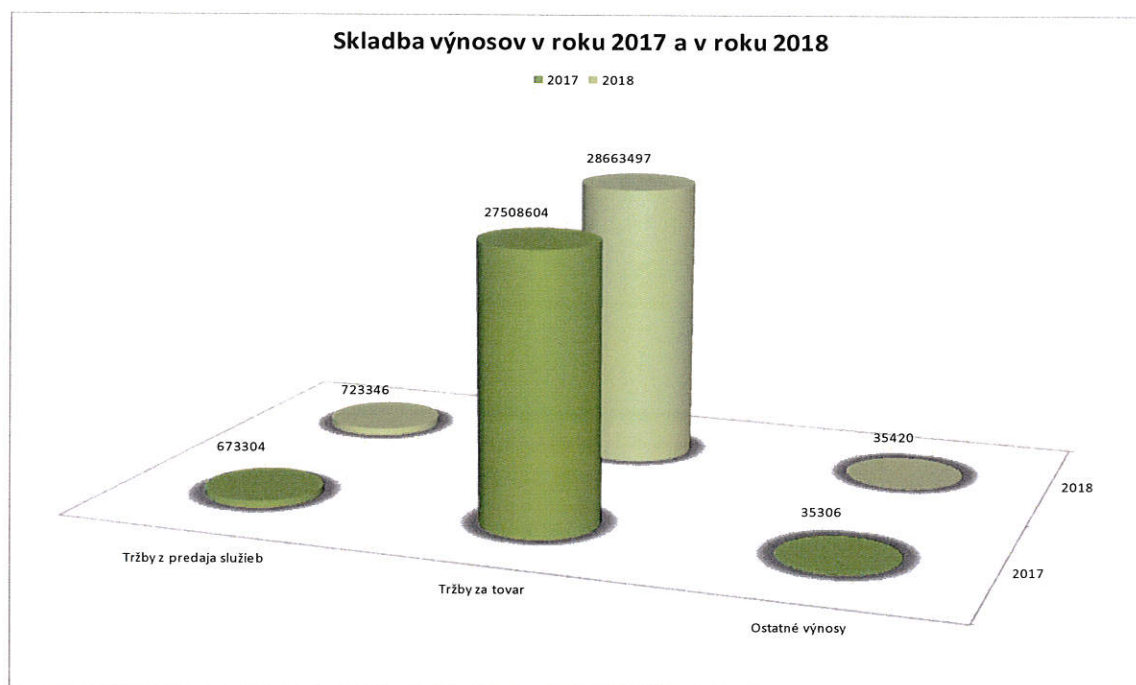
Položka	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Tržby z predaja tovaru	24 004 887	25 054 405	24 562 606	24 727 316	27 508 604	28 663 497
Tržby z predaja výrobkov a služieb	411 293	471 665	587 343	629 557	673 304	723 346
Tržby z predaja DM a materiálu	15 044	0	10 750	13 336	384	300
Tržby celkom	24 431 224	25 526 070	25 160 699	25 370 209	28 182 292	29 387 143
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0	0	0	0	0
Aktivácia	0	0	0	0	0	0
Použitie zrušenie rezerv do výnosov	0	0	0	0	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	31 212	11 604	64 886	20 399	34 859	30 345
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	24 462 436	25 537 674	25 225 585	25 390 608	28 217 151	29 417 488
Náklady na obstaranie predaného tovaru	20 315 990	21 198 331	20 536 954	20 413 537	22 989 863	23 959 649
Spotreba materiálu a energie	492 775	483 762	507 624	518 656	531 680	555 982
Služby	944 656	996 803	1 130 786	1 217 698	1 068 747	1 071 019
Osobné náklady	1 949 701	1 892 510	2 152 882	2 380 727	2 574 573	2 745 257
Dane a poplatky	67 914	79 227	85 173	96 354	108 446	110 405
Odpisy a OP k dlhod.majetku	264 655	267 162	398 555	473 905	477 989	430 382
Zost. cena predaného DM a materiálu	13 803	0	0	13 336	384	0
Tvorba rezerv na hospodársku činnosť	0	0	0	0	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	82 309	108 673	130 806	123 843	112 959	108 480
Náklady na hospodársku činnosť celkom	24 131 803	25 026 468	24 942 780	25 238 056	27 864 641	28 981 174
Výsledok hospodárenia z hospod. činnosti	330 633	511 206	282 805	152 552	352 510	436 314
Ostatné finančné výnosy	0	1	1 069	37	60	4 773
Výnosové úroky	3	6	4	3	3	2
Výnosy z finančnej činnosti celkom	3	7	1 073	40	63	4 775
Ostatné finančné náklady	28 174	31 289	38 977	50 773	48 320	51 688
Nákladové úroky	27 554	28 441	37 428	39 093	31 891	22 992
Náklady na finančnú činnosť celkom	55 728	59 730	76 405	89 866	80 211	74 680
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-55 725	-59 723	-75 332	-89 826	-80 148	-69 905
Mimoriadne výnosy	0	0	0	0	0	0
Mimoriadne náklady	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia pred zdanením	274 908	451 483	207 473	62 726	272 362	366 409
Daň z príjmov	67 402	110 242	59 677	36 293	75 460	93 690
Výsledok hospodárenia po zdanení	207 506	341 241	147 796	26 433	196 902	272 719
Prevod podielu na hosp. výsledku spoloč.	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	207 506	341 241	147 796	26 433	196 902	272 719

Vývoj tržieb od roku 2013 do roku 2018



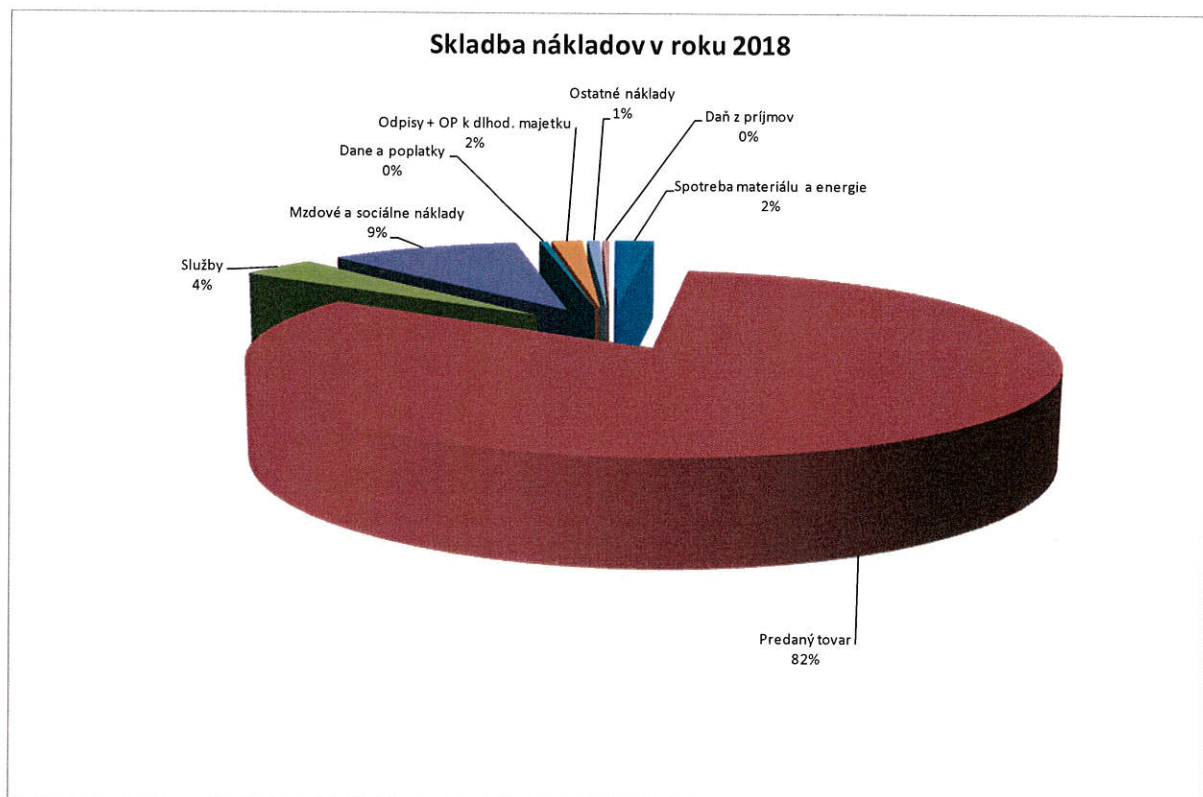
Skladba výnosov v roku 2017 a v roku 2018

Skladba výnosov	2017	2018
Tržby z predaja služieb	673 304 €	723 346 €
Tržby za tovar	27 508 604 €	28 663 497 €
Ostatné výnosy	35 306 €	35 420 €



Skladba nákladov v roku 2018

Skladba nákladov	Suma
Spotreba materiálu a energie	555 982 €
Predaný tovar	23 959 649 €
Služby	1 071 019 €
Mzdové a sociálne náklady	2 745 257 €
Dane a poplatky	110 405 €
Odpisy + OP k dlhodobému majetku	430 382 €
Ostatné náklady	183 160 €
Daň z príjmov (bez odloženej dane)	100 890 €



Spoločnosť GLOBUS spol. s r.o. nemala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoji .

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

Spoločnosť GLOBUS spol. s r. o nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Vývoj hospodárskeho výsledku od roku 2013 do 2018



NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Konatelia spoločnosti navrhli vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2018 vo výške 272 719 Eur a to nasledovne:

- Zvýšenie nerozdeleného zisku minulých rokov

Súčasťou výročnej správy je účtovná závierka, poznámky a správa audítora.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom a konateľom spoločnosti GLOBUS spol. s r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GLOBUS 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 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 Z. z. 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 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.

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.

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.

26. marca 2019

INTERAUDIT Zvolen, spol. s r.o.
J. Kozačka 5, 960 01 Zvolen
Licencia SKAU č. 25

Ing. Lenka Naňová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 376



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k výročnej správe v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. 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“)

spoločníkom a konateľom spoločnosti GLOBUS spol. s r. o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti GLOBUS spol. s r. o. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26. 3. 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GLOBUS 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 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 Z. z. 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 jednotlivo 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 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 - dodatok správy nezávislého audítora

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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

28. mája 2019

INTERAUDIT Zvolen, spol. s r.o.
J. Kozačka 5, 960 01 Zvolen
Licencia SKAU č. 25



Ing. Lenka Naňová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 376