

Dodatok správy nezávislého audítora

Účtovná jednotka: **KUBOUŠEK SK, s.r.o.**
Vinárska 1006/7
951 41 Lužianky

Preverovanie vykonal: **Audit Partners Alliance s.r.o.**
Licencia UDVA 317
Čermánske námestie 1,
949 01 Nitra

Príloha: Výročná správa za hospodársky rok od 1.4.2018 do 31.3.2019

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom, konateľom spoločnosti KUBOUŠEK SK, s.r.o.

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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KUBOUŠEK SK, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) za hospodársky rok od 1.4.2018 do 31.3.2019, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 24. mája 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KUBOUŠEK SK, s.r.o. ktorá obsahuje súvahu za hospodársky rok od 1.4.2018 do 31.3.2019, výkaz ziskov a strát za hospodársky 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 KUBOUŠEK SK, s.r.o. k 31. marcu 2019 a výsledku jej hospodárenia za hospodársky 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 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 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli 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 zváženie, 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.

Zvážili sme, či výročná správa spoločnosti KUBOUŠEK SK, s.r.o. 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 hospodársky rok od 1.4.2018 do 31.3.2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný hospodársky 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 sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, 7. august 2019

AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s.r.o. , číslo licencie UDVA 317,
Čermánske námestie 1, 949 01 , Nitra

Ing. Ľubica Mesárošová, licencia SKAU 731





KUBOUŠEK[®]

KUBOUŠEK SK, s. r. o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za účtovné obdobie od 01. 04. 2018 – 31. 03. 2019

Údaje o činnosti a predmete podnikania

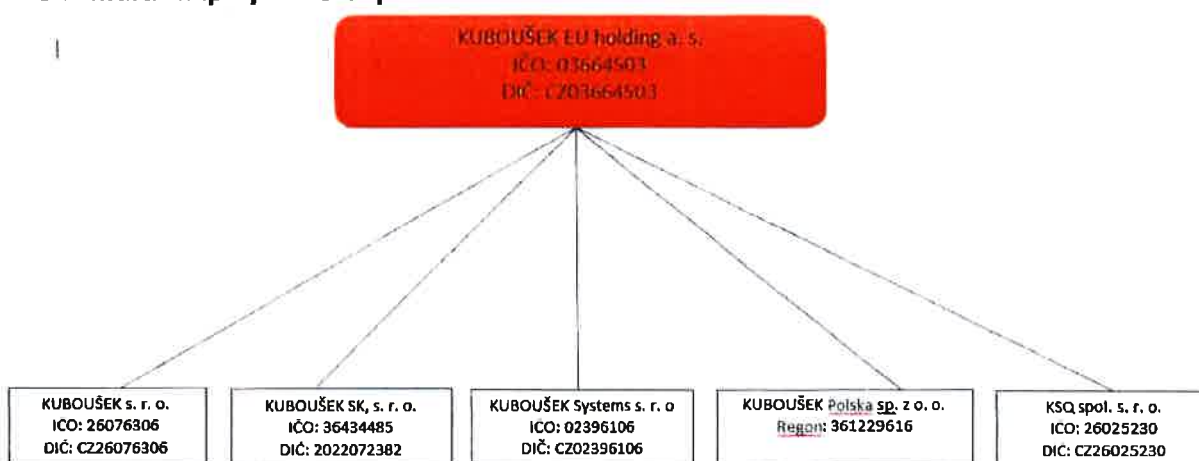
KUBOUŠEK SK, s. r. o. je slovenská spoločnosť, ktorá bola založená Ing. Ivanom Kubouškom v roku 2005 so sídlom v Nitre. K 01. 02. 2019 firma KUBOUŠEK SK, s. r. o., menila sídlo spoločnosti na: Vinárska 1006/7, 951 41 Lužianky.

Hlavnou časťou spoločnosti je podniková skupina KTI (Kuboušek Technologies and Instruments). Podniková skupina KTI Group sa skladá z činností zameraných na technickú oblasť, ktorá v skupine zaisťuje veľkoobchod so vstrekovacími strojmi, meracími prístrojmi a perifériami ku strojom vrátane poskytovaného servisu, školení, poradenstva a predaja náhradných dielov. Všetky tieto činnosti zaisťuje prostredníctvom jednotlivých dcérskych spoločností, ktoré tvoria skupinu KTI: KUBOUŠEK s. r. o., KUBOUŠEK SK, s. r. o., KUBOUŠEK Polska sp. z o.o., KUBOUŠEK Systems s. r. o., a KSQ spol. s. r. o. . Materská spoločnosť, ktorá je súčasťou skupiny KTI a organizačne riadi ostatné dcérske firmy je KUBOUŠEK EU holding a. s. .

Spoločnosť KUBOUŠEK SK, s. r. o. /KSK/ je firma s priemyselným zameraním, ktorá sa zaoberá predajom a servisom meracích prístrojov, vstrekovacích strojov, robotov, temperačných zariadení, pásových dopravníkov. KSK je výhradným predajcom pre územie Slovenskej republiky, najväčším a najvýznamnejším dodávateľom je spoločnosť KraussMaffei, následne spoločnosti ONI, Mitutoyo, Rapid, Sesotec, Siloanlagen, Ewikon, Sepro.

Našimi odberateľmi sú predovšetkým spoločnosti, ktoré podnikajú v oblasti automotive v plastikárskom, strojárskom a elektrotechnickom priemysle.

Štruktúra skupiny KTI Group:



Produktová sekcia KTI je zložená z troch divízií:

- ✓ Divízia KraussMaffei,
- ✓ Divízia Prístroje,
- ✓ Divízia Periférie.
- ✓ Technologické centrum
- ✓ Vzdelávacie centrum
- ✓ Kalibračné laboratórium

Divízie KraussMaffei:

Jedna z najväčších divízií **KraussMaffei**. Zameriava sa na predaj a servis vstrekovacích strojov KM, robotov, hydraulické CX, GX, MX a elektrické PX, vďaka ktorým môžeme uspokojiť široký dopyt našich zákazníkov od jednoduchých strojov pre štandardné aplikácie, cez technologicky pokročilé až po špeciálne vývojové riešenia.

Divízia Periférie:

Portfólio divízie ponúka zákazníkom komplexné riešenie ich dopytu pre rôzne odvetvia priemyslu. To znamená nielen pre plastikársky priemysel, ale tiež napríklad pre priemysel tlakového liatia, výrobu a lisovanie kovových výrobkov apod. Pre všetky ponúkané produkty zaisťujeme servis, poradenstvo a dodávky náhradných dielov.

Divízia prístroje:

Divízia ponúka produkty hlavne v oblasti laboratórnych a meracích prístrojov, automatizácie procesov zaistenia kvality. Divízia sa špecializuje na servis, kalibráciu a poradenstvo pre všetky druhy ponúkaných produktov. Autorizovanými dodávateľmi v oblasti meracej techniky sú značky Mitutoyo a Vicision.

Technologické centrum:

Zabezpečuje aplikačnú podporu pre vývoj a optimalizáciu výroby, zameriava sa na predaj a servis inovatívnych technológií pre výrobu plastov.

Vzdelávacie centrum:

Ponúka širokú škálu školení a komplexné vzdelávacie programy pre zákazníkov.

Skupina KTI Group

Skupina **KTI Group** sa skladá z vyššie uvedených spoločností, ktoré pôsobia v Českej republike, na Slovensku a v Poľsku, materskou spoločnosťou je **KUBOUŠEK EU holding a. s.**. Vďaka tejto štruktúre sú jednotlivé firmy odolnejšie voči prípadným lokálnym ekonomickým výkyvom a dokážu svojim obchodným partnerom ponúknuť **istotu a stabilitu**.

Skupina KTI Group je tvorená nasledujúcimi spoločnosťami:

KUBOUŠEK EU holding a. s. bola založená 1. 1. 2015. Je materskou spoločnosťou, ktorá riadi skupinu KTI Group a zabezpečuje jednotlivé činnosti centrálnych úsekov, ktorými sú: Úsek prezidenta, Obchodný a výrobný úsek, Finančný úsek .

KUBOUŠEK s. r. o. od roku 2004 pôsobí ako obchodná spoločnosť, ktorá má ako svoj hlavný cieľ zaistiť obchodné aktivity produktov KTI na území ČR. K 1. 4. 2017 došlo k rozdeleniu a zlúčeniu spoločností **KUBOUŠEK s.r.o.** a **KUBOUŠEK Systems s.r.o.**, kde časť spoločnosti **KUBOUŠEK s. r. o.** sa oddelila a zlúčila so spoločnosťou **KUBOUŠEK Systems s.r.o.** a naopak. **KUBOUŠEK s. r. o.** preberá väčšinu obchodných aktivít **KUBOUŠEK Systems s.r.o.** Súčasťou **KUBOUŠEK s. r. o.** ako obchodné jednotky sa stáva Technologické a Vzdelávacie centrum.

KUBOUŠEK SK, s. r. o. som sídlom v Nitre od roku 2005 zaisťuje na Slovensku aktivity KTI (divízie Prístroje, KraussMaffei, Periférie) a TC, firma koordinuje svoju činnosť s centrálou, je metodicky usmerňovaná z ČR. Divízia Prístroje realizuje tiež priamy predaj tovaru na Slovensku. V ostatných divíziách zaisťuje obchodnú činnosť, pôsobí ako zástupca spoločnosti **KUBOUŠEK s. r. o.** na Slovensku. Vo svojej činnosti zabezpečuje taktiež servis a školenia.

KUBOUŠEK Polska sp.z o.o. je firma pôsobiaca na poľskom trhu, kde zaisťuje predaj portfólia divízie Prístroje. Firma bola založená 1. 4. 2015.

KUBOUŠEK Systems s. r. o. vznikla premenovaním a transformáciou spoločnosti **KUBOUŠEK Europe s. r. o.**. Spoločnosť **KUBOUŠEK Systems s. r. o.** sa v skupine **KUBOUŠEK Group** profiluje ako vysoko technologicky zameraná spoločnosť. K 1. 4. 2017 došlo k rozdeleniu spoločnosti. K Spoločnosť sa zameriava na automatizáciu výroby, projekty, vývoj, výrobu a stavbu automatizovaných pracovísk. Ďalšia divízia, ktorá má zastúpenie v tejto spol. je Ťažký servis.

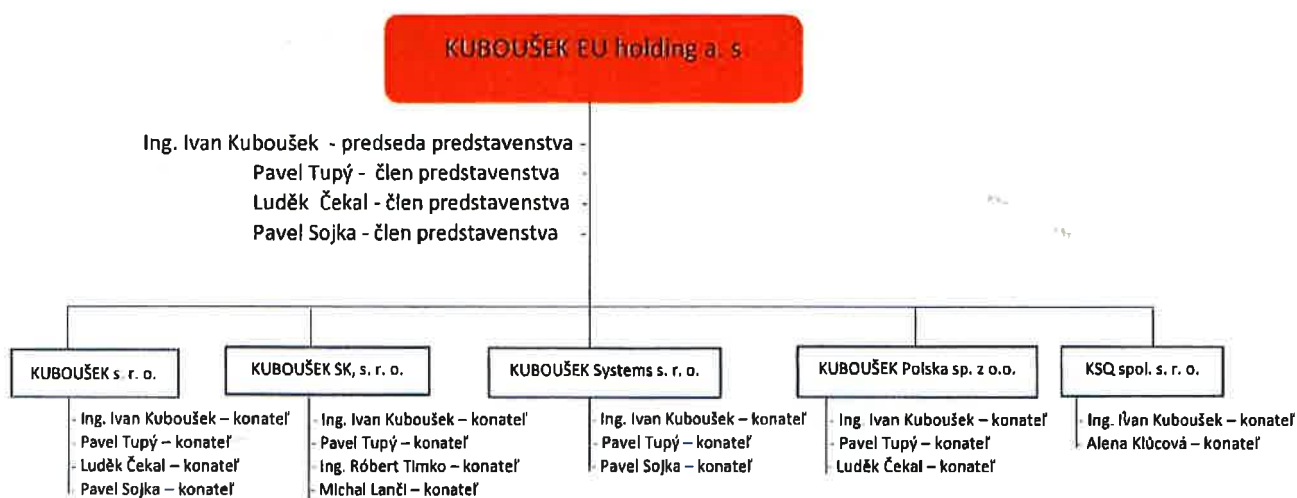
KSQ spol. s. r. o. spoločnosť, ktorá sa od 23. 02. 2017 stala súčasťou skupiny **KUBOUŠEK Group**, teraz KTI Group ako dcérska spoločnosť so 100 % vlastníckym podielom **KUBOUŠEK EU holding a. s.**. Spoločnosť rozšírila svoje portfólia o vysoko sofistikované služby pre systémy

managementu kvality a kalibračné služby. Kalibračné laboratórium firmy je akreditované podľa ČSN EN ISO/IEC 17025:2005.

Organizačné riadenie v rámci skupiny KTI Group

Materská spoločnosť KUBOUŠEK EU holding a. s. je 100 % vlastníkom všetkých dcérskych spoločností, Ing. Ivan Kuboušek je jediným akcionárom. Každá spoločnosť má v rámci skupiny KTI Group minimálne 3 konateľov, okrem spoločnosti KSQ spol. s. r. o.

Schéma štruktúry riadenia naprieč celou skupinou KTI Group:

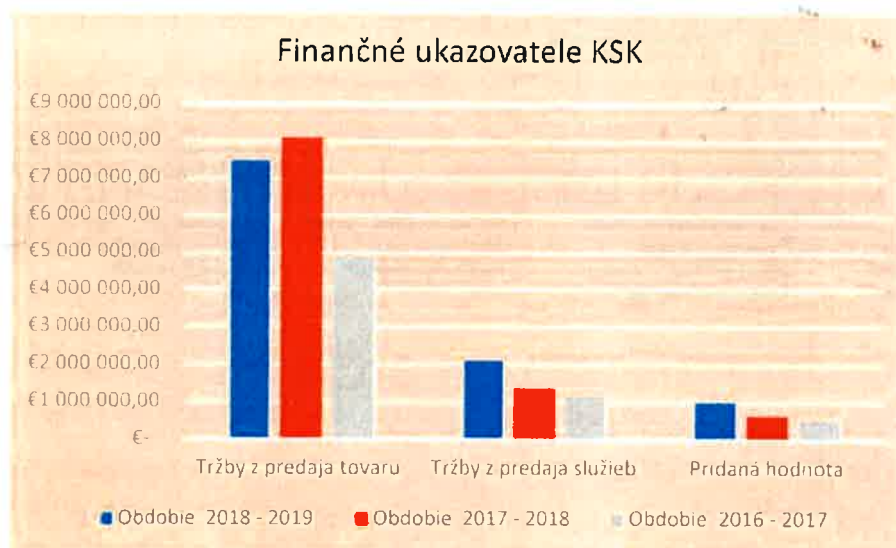


Informácie o hospodárskom vývoji KUBOUŠEK SK, s. r. o.

V Tabuľke 1 sú uvedené vybrané finančné ukazovatele za HR 2016, 2017, 2018 a následne v grafe 1 môžeme vidieť porovnanie a vývoj vybraných ukazovateľov za jednotlivé účtovné roky. Údaje sú čerpané z Výkazu ziskov a strát.

Finančné ukazovatele	Obdobie	Obdobie	Obdobie
	2018	2017	2016
Tržby z predaja tovaru	7 488 597,00 €	8 094 668,00 €	4 848 592,22 €
Tržby z predaja služieb	2 115 796,00 €	1 329 465,00 €	1 154 240,24 €
Náklady na hospodársku činnosť	9 221 124,00 €	9 821 235,00 €	5 500 614,00 €
Pridaná hodnota	1 006 969,00 €	627 341,00 €	511 719,00 €
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	99 427,00 €	82 589,00 €	75 289,00 €
Náklady na finančnú činnosť	23 813,00 €	18 537,00 €	5 404,00 €
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	- 22 108,00 €	- 16 549,00 €	- 5 389,00 €
VH za účt. obdobie 2018, 2017, 2016	59 357,00 €	53 347,00 €	57 161,00 €

Tabuľka 1 Finančné ukazovatele KSK



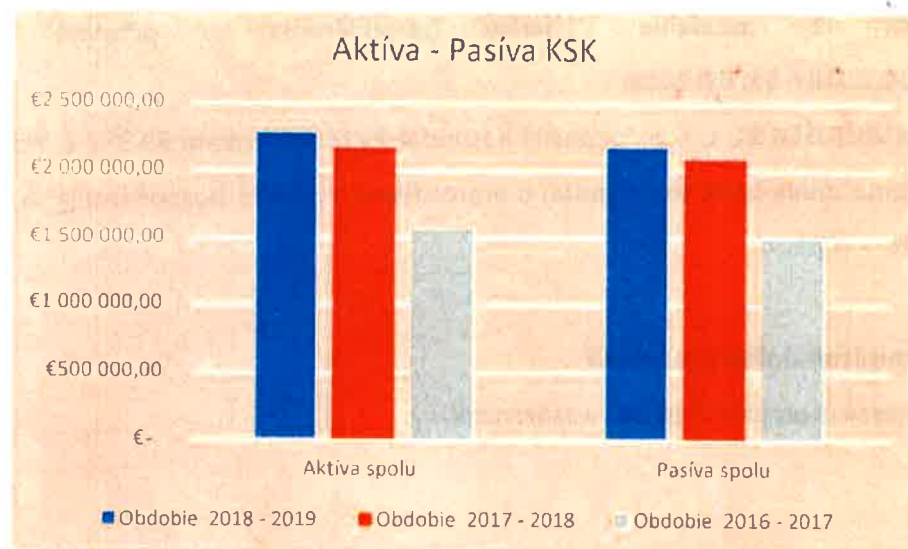
Graf 1 Porovnanie finančných ukazovateľov KSK

Z porovnania, môžeme vidieť, že tržby z predaja tovaru v HR 2018 – 2019 sú nižšie ako v HR 2017 – 2018 a poklesli o 7,49 %. Naopak Tržby z predaja služieb mali v aktuálnom HR pozitívny nárast oproti predchádzajúcemu roku a zvýšili sa o 59,15 %.

V Tabuľke 2 sú zobrazené Aktíva a Pasíva spoločnosti KUBOUŠEK SK, s. r. o. za posledné tri účtovné obdobia. Z vývoja týchto ukazovateľov, ktoré sú premietnuté v grafe 2 môžeme vidieť, že Aktíva a Pasíva v HR 2018 – 2019 vykazujú nárast v porovnaní z predchádzajúcimi HR. Nárast Aktív v HR 2018 – 2019 je z dôvodu investície do vlastných obchodno-technických priestorov.

Finančné ukazovatele	Obdobie	Obdobie	Obdobie
	2018 - 2019	2017 - 2018	2016 - 2017
Aktíva spolu	2 271 524,00 €	2 160 911,00 €	1 550 907,00 €
Neobežný majetok	629 969,00 €	175 110,00 €	153 125,00 €
Obežný majetok	1 591 611,00 €	1 916 388,00 €	1 363 378,00 €
Časové rozlíšenie	49 944,00 €	69 413,00 €	34 404,00 €
Pasíva spolu	2 167 425,00 €	2 082 079,00 €	1 489 346,00 €
Vlastné imanie	192 781,00 €	133 425,00 €	80 077,00 €
Závazky	1 974 644,00 €	1 948 654,00 €	1 409 269,00 €
Časové rozlíšenie	- €	- €	- €

Tabuľka 2 Aktíva, Pasíva za obdobie



Graf 2 Porovnanie Aktív a Pasív v účt. rokoch

Iné dôležité informácie

➤ Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia 01. 04. 2018 – 31. 03. 2019, za ktoré spoločnosť KUBOUŠEK SK, s. r. o., vyhotovuje Výročnú správu, nenastali žiadne udalosti osobitného charakteru.

➤ Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť KUBOUŠEK SK, s. r. o. aj naďalej plánuje rozvoj spoločnosti a to navýšením podielu predaja produktového portfólia na slovenskom trhu. V dôsledku toho firma plánuje mierne zvýšiť medziročný nárast tržieb.

➤ Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť neeviduje žiadne riziká.

➤ Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynakladá finančné prostriedky v oblasti výskumu a vývoja.

➤ Návrh na rozdelenie Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01. 04. 2018 – 31. 03. 2019

Spoločnosť KUBOUŠEK SK, s. r. o., ukončila hospodársky rok so ziskom 59 357 €. Na základe valného zhromaždenia bude rozhodnuté, o prerozdelení Výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 – 2019.

➤ Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Čestné prehlásenie

Čestne prehlasujeme, že údaje uvedené vo Výročnej správe za obdobie 2018 – 2019 zodpovedajú skutočnosti a neboli skreslené žiadne údaje, ktoré by mohli ovplyvniť finančnú situáciu spoločnosti.

V Nitre dňa 23. 07. 2019



Ing. Ivan Kuboušek
Konateľ



Ing. Pavel Tupý, MBA
Finančný riaditeľ