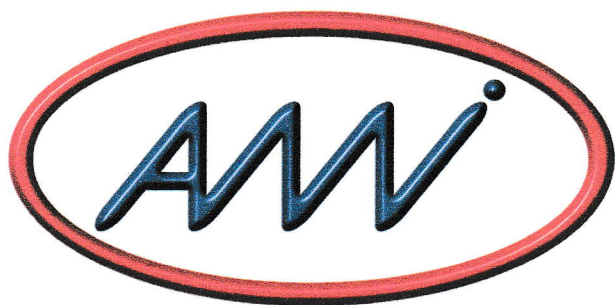




# Výročná správa

**FR 2018**

*V období, keď je na trhu svetelnej techniky nebývalý pretlak ponuky nad dopytom, je síce ťažké snažiť sa o presadzovanie etických princípov v obchodovaní, ale v dlhodobom horizonte iná možnosť neexistuje. Naša spoločnosť chce toto obdobie prestať s čistým štítom!*

Schválil: Ing. Milan HRDLÍK, CSc.

Konateľ spoločnosti

**AMI spol. s r.o.**

Tel. (035) 6923900  
Fax (035) 6923960

Komárňanská cesta č. 13  
940 43 Nové Zámky, Slovakia

[www.ami.sk](http://www.ami.sk)  
[ami@ami.sk](mailto:ami@ami.sk)

## Obsah

|      |                                           |    |
|------|-------------------------------------------|----|
| I    | Úvod                                      | 1  |
| II   | Hospodárske výsledky za hodnotené obdobie | 3  |
| III  | HV 2018 - rozdelenie                      | 3  |
| IV   | HV 2018 - analýza                         | 4  |
| V    | Aktíva a pasíva                           | 4  |
| A    | Neobežný majetok                          | 4  |
| B    | Obežný majetok                            | 5  |
| C    | Vlastné imanie                            | 6  |
| D    | Cudzie zdroje                             | 6  |
| VI   | Dodávatelia                               | 7  |
| VII  | Odberatelia                               | 7  |
| VIII | Podpora predaja                           | 8  |
| IX   | Predpoveď budúceho vývoja                 | 9  |
| X    | Kontaktné údaje                           | 10 |
| XI   | Správa nezávislého audítora               | 10 |

V roku 2018 oslávila spoločnosť AMI Nové Zámky 25. výročie svojho vzniku. Vedenie mesta Nové Zámky ocenilo pôsobenie AMI udelením Ceny primátora.

## I. ÚVOD

Spoločnosť AMI spol. s r. o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 20. 10. 1992 a jej dodatkom č.1 zo dňa 13. 4. 1993, v súlade s ustanovením § 56 a nasledujúcich a paragrafu 105 až 153 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Z. z.. Do Obchodného registra okresného súdu Nitra bola zapísaná dňa 14. 04. 1993 pod identifikačným číslom - IČO 31 433 618. V roku 2004 bolo spoločnosti AMI spol. s r. o. pridelené IČ DPH SK2020413648.

Zakladajúci členovia spoločnosti boli Ing. Milan Hrdlík a Ing. Július Slamenka. Počiatkové aktivity spoločnosti sa týkali sprostredkovateľskej a obchodnej činnosti, neskôr sa ťažisko obchodných aktivít začalo orientovať na výrobu a predaj svetidiel, svetelnej techniky a svetelno-technického poradenstva pre domáci a európsky trh.

Spoločnosť AMI spol. s r. o. sídli na adrese: Komárňanská cesta 13, 940 43 Nové Zámky, vo vlastných priestoroch. Ku koncu roka 2018 zamestnávala v priemere 40 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere, evidenčný stav zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2018 bolo 38 zamestnancov.

Vedenie spoločnosti v roku 2018 tvorili nasledovní pracovníci:

|                         |                         |
|-------------------------|-------------------------|
| <b>GR</b>               | Ing. Milan HRDLÍK, CSc. |
| <b>RD Vedenie</b>       | Ing. Milan HRDLÍK, CSc. |
| <b>Výkonný riaditeľ</b> | Peter VRBA, MBA         |
| <b>RD Predaj</b>        | Ing. Andrej DUŠA        |
| <b>RD Financie</b>      | Bc. Zuzana SERESOVÁ     |
| <b>RD Kvalita a TR</b>  | Ing. Drahoslav ŠULEK    |
| <b>RD Výroba</b>        | Ing. Vladimír BOROVIČKA |
| <b>RD Komunikácia</b>   | Bc. Zuzana SERESOVÁ     |
| <b>RD Verejnosť</b>     | neobsadená funkcia      |

Tabuľka č. 1 Počet pracovníkov podľa divízií

| Počet pracovníkov       | Celkový počet | Muži | Ženy | Podiel žien % |
|-------------------------|---------------|------|------|---------------|
| <b>Vedenie</b>          | 1             | 1    | 0    | 0%            |
| <b>Komunikácia</b>      | 1             | 0    | 1    | 100%          |
| <b>Financie</b>         | 1             | 0    | 1    | 100%          |
| <b>Produkcia</b>        | 27            | 17   | 10   | 36%           |
| <b>Predaj</b>           | 6             | 6    | 0    | 0%            |
| <b>Kvalita a TR</b>     | 5             | 4    | 1    | 20%           |
| <b>Výkonný riaditeľ</b> | 1             | 1    | 0    | 0%            |

Divízia Produkcia je rozčlenená na nasledovné útvary:

- Zásobovanie
- Lisovňa
- Prášková lakovňa
- Montáž svetidiel
- Skladové hospodárstvo
- Hospodárska správa
- Doprava.

Divízia Predaj sa delí na útvary:

- Zákaznícky servis
- Predaj na tuzemský trh
- Predaj do zahraničia v rámci EU (export)
- Riadenie projektov

Divízia Financie zabezpečuje tieto činnosti: účtovníctvo, finančné toky, styk s bankou, evidencie pohľadávok a záväzkov, finančné plánovanie a výkazníctvo, mzdy a personalistiku, daňovú problematiku a finančné projektovanie. S ohľadom na časovú náročnosť uvedených agend časť z nich zabezpečujú ďalšie dve pracovníčky z iných divízií.

Divízia Komunikácia zabezpečuje: spracovanie miezd, externú aj internú komunikáciu spoločnosti, evidenciu štatistík a inšpekcie na pracoviskách.

Divízia Kvalita a TR dohliada na dodržiavanie pravidiel Systému manažmentu kvality (podľa ISO 9001) vo všetkých etapách výrobného procesu.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia - Ing. Milan Hrdlík a Ing. Július Slamenka. Peter Vrba, MBA je výkonným riaditeľom spoločnosti AMI spol. s r. o. Hlavným orgánom spoločnosti je Valné zhromaždenie, kde sú spoločníci zastúpení podľa výšky podielov na základnom splatenom imaní a to nasledovne:

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| Ing. Milan Hrdlík,     | 34 % na vlastnom imaní |
| Ing. Július Slamenka,  | 33 % na vlastnom imaní |
| FAEBER LIGHTING S.p.A, | 33 % na vlastnom imaní |

Základné imanie spoločnosti je 6.638,79 €, výška rezervného fondu je 10 % základného imania, hodnotovo 663,88 €. Valné zhromaždenie zasadá podľa potreby (minimálne jedenkrát ročne) a rozhoduje o vedení a smerovaní spoločnosti, schvaľuje ročnú účtovnú závierku a rozhoduje o rozdelení zisku.

Spoločnosť AMI v roku 2002 získala certifikát riadenia kvality ISO 9001:2000 a vyvíja maximálne úsilie na dodržiavanie záväzkov a povinností na udržanie štandardu kvality podľa príslušných certifikačných noriem. Aj v roku 2018 opakovane, tak ako aj všetky roky predtým, úspešne prebehol dozorný certifikačný audit.

V priebehu roka 2018 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by významnou mierou ovplyvňovali činnosť účtovnej jednotky.

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj. Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí a v účtovnom roku 2018 neobstarávala akcie, dočasné listy a ani obchodné podiely v iných spoločnostiach.

## II. Hospodárske výsledky za hodnotené účtovné obdobie

Medzi hlavné aktivity spoločnosti dlhodobo patria:

- veľkoobchod so svetidlami a svetelnými zdrojmi,
- výroba a montáž svetidiel,
- svetelno-technické poradenstvo,
- projektovanie a návrhy osvetlenia.

Spoločnosť AMI spol. s r.o. dosiahla v roku 2018 na tuzemskom trhu tieto tržby:

- za predaj tovaru 874.382 €,
- za hotové výrobky 1.007.385 €
- z predaja služieb 192.034 €
- z predaja materiálu 71.097 €

Tržby za predaj do štátov európskej Únie (EU) boli nasledovné:

- predaj tovaru 111.795 €
- hotové výrobky 397.604 €
- predaj služieb 31.450 €
- predaj materiálu 9.999 €.

Tržby za predaj do štátov tretích krajín boli nasledovné:

- predaj tovaru 27.557 €
- hotové výrobky 16.553 €
- predaj služieb 2.730 €.

## III. Hospodársky výsledok za rok 2018 - rozdelenie

Spoločnosť AMI spol. s r. o. vykázala za účtovné obdobie 2018:

|                                                     |             |
|-----------------------------------------------------|-------------|
| HV z hospodárskej činnosti pred zdanením vo výške   | 21.175,- €  |
| HV z finančnej činnosti – stratu vo výške           | -19.795,- € |
| HV pred zdanením za rok 2018 vo výške               | 1.380,- €.  |
| HV po zdanení daňou z príjmu právnických osôb (21%) | 374,- €.    |

Valné zhromaždenie spoločnosti účtovnú závierku za rok 2018 schválilo a rozhodlo o tom, že zisk 374,- € bude preúčtovaný na účet nerozdelený zisk.

## IV. Hospodársky výsledok - analýza

| Ukazovateľ (v tis. Sk)    | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    | 18/17   |
|---------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| HV. z hosp. činnosti      | 27.809  | 26.206  | 30.351  | 21.175  | - 9.176 |
| HV z fin. operácií        | -18.920 | -23.306 | -24.563 | -19.795 | + 4.768 |
| HV za účt. ob. pred zdan. | 8.889   | 2.900   | 5.788   | 1.380   | - 4.408 |
| HV za účt. ob. po zdan.   | 2.603   | -20     | 2.411   | 374     | -2.037  |
| Daň z príjmov – splatná   | 2.880   | 2.880   | 2.880   | 0       | -2.880  |
| Daň z príjmov - odložená  | 3.406   | 40      | 497     | 1.006   | + 509   |

Hospodársky výsledok pred zdanením daňou z príjmu v porovnaní s účtovným obdobím roku 2017 zaznamenal pokles.

Účtovníctvo spoločnosti AMI spol. s r. o. je vedené podľa platnej účtovnej osnovy a postupov účtovania a zároveň podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z.

Účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorými tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

## V. Aktíva a pasíva

## A Neobežný majetok

Spoločnosť AMI spol. s r. o. eviduje dlhodobý hmotný a aj nehmotný majetok, kde obidva druhy majetku v evidencii spoločnosti boli ocenené obstarávacou cenou. Pohľadávky a záväzky spoločnosti sú oceňované nominálnou hodnotou. Pri nákupe zásob je taktiež použitá obstarávacía cena. Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku ku koncu účtovného obdobia dňa 31.12.2018.

*Zmeny a stav majetku spoločnosti*

|                      | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 18/17          |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1 Neobežný majetok   | 1.270.756        | 1.289.574        | 1.299.147        | 1.236.803        | -62.344        |
| 2 Obežný majetok     | 1.775.729        | 1.509.217        | 1.384.163        | 1.350.575        | -33.588        |
| Z toho zásoby        | 1.165.262        | 1.059.016        | 1.002.334        | 983.613          | -18.721        |
| Z toho pohľadávky    | 608.841          | 434.378          | 372.974          | 354.739          | -18.235        |
| Z toho fin. účty     | 1.626            | 15.823           | 8.855            | 12.223           | +3.368         |
| 3 Čas. rozlíš. aktív | 1.748            | 1.539            | 1.417            | 1.106            | - 311          |
| <b>Aktíva celkom</b> | <b>3.048.233</b> | <b>2.800.330</b> | <b>2.684.727</b> | <b>2.588.484</b> | <b>-96.243</b> |
| 4 Vlastné imanie     | 1.134.212        | 1.133.410        | 1.067.633        | 1.062.507        | -5.126         |
| 5 Záväzky            | 1.749.492        | 1.511.614        | 1.464.998        | 1.381.465        | -83.533        |
| 6 Čas. rozlíš. pasív | 164.529          | 155.306          | 152.096          | 144.512          | - 7.584        |
| <b>Pasíva celkom</b> | <b>3.048.233</b> | <b>2.800.330</b> | <b>2.684.727</b> | <b>2.588.484</b> | <b>-96.243</b> |

Hodnota neobežného majetku v roku 2018 klesla o 62.344 €. V roku 2015 spoločnosť vykonala zateplenie budovy a opravu strechy (za finančnej pomoci Ministerstva hospodárstva a Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry). Úpravy na budove boli dokončené v mesiaci november 2015. Za rok 2018 realizácia tejto investície priniesla vyššie než očakávané úspory na spotrebe plynu na vykurovanie.

|                                                    |                 |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| <u>Zaučtované odpisy za rok 2018 činia .....</u>   | <u>64.644 €</u> |
| • odpisy za nehmotný majetok .....                 | 1.244 €         |
| • odpisy automobilov tvoria v roku 2018 sumu ..... | 13.540 €        |
| • inventár v roku 2018 je odpísaný,                |                 |
| • odpisy na budovu činia .....                     | 8.787 €         |
| • odpisy ostatného dlhodobého majetku činia .....  | 21.073 €        |

## B Obežný majetok

V medziročnom porovnaní sa stav obežného majetku znížil o 33.588 €, pričom zníženie nastalo v zásobách a v pohľadávkach spoločnosti. Zásoby celkom sa znížili o 19.000 € a to hlavne v kategórii tovar.

Doba obratu zásob je 131 dní, čo je medziročný pokles o 2 dni.

Stav pohľadávok sa oproti minulému roku znížil o 18 tis. €. Pohľadávky po lehote splatnosti spoločnosť eviduje v hodnote 188 tis. € (53% z celkových pohľadávok). Na rizikové pohľadávky sú vytvorené opravné položky v objeme 6,8 tis. €. Celkove nesplatené pohľadávky staršie ako 1 rok sú vo výške 78 tis. €, ktoré tvoria odberateľské spoločnosti (EMCOM Genéve, Creativ Leuchten).

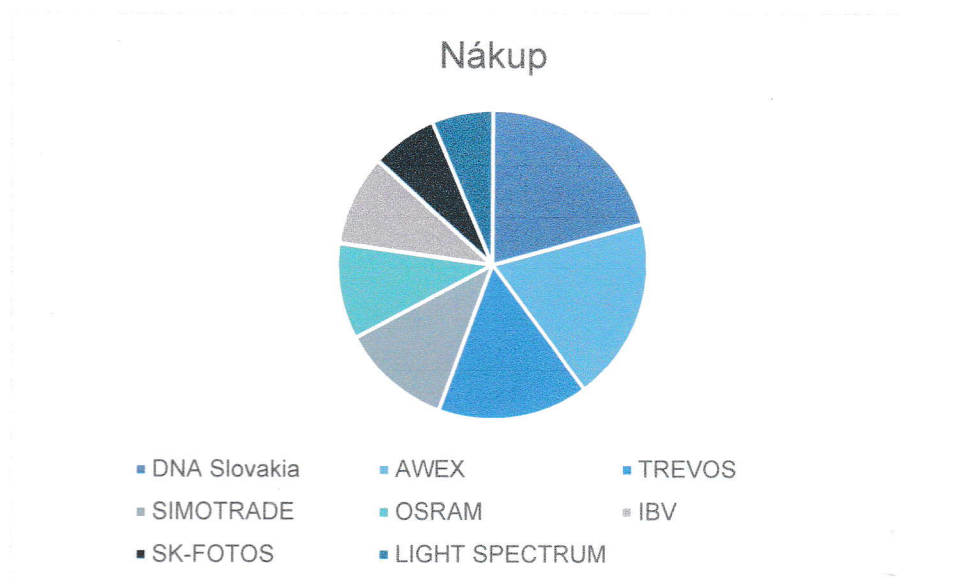
Finančné účty boli ku koncu roka 2018 uzatvárané na hodnote 12.223 €, kde hodnota oproti roku 2017 sa zvýšila o 3.368 €.

Spoločnosť AMI spol. s r. o. Nové Zámky evidovala ku koncu roka 2018 zásoby v nasledovnej výške a štruktúre:

- materiál 531.580 €, čo predstavuje jeho medziročný nárast o 2,09 %,
- tovar 298.957 €, kde bol zaznamenaný pokles o 10,98 %,
- hot. Výrobky 116.100 €, čo predstavuje nárast o 6,95 %.

Skladba zásob a ich výška bola v roku 2018 najväčšou mierou ovplyvnená nákupmi z nasledujúcich spoločností:

|                         |           |
|-------------------------|-----------|
| DNA Slovakia s.r.o., SK | 273.342 € |
| AWEX P.P.H.U. Poľsko    | 252.298 € |
| TREVOS a. s., ČR        | 206.971 € |
| SIMOTRADE, k.f.t, HU    | 152.816 € |
| OSRAM a. s., NZ, SK     | 132.999 € |
| IBV Hungária KFT        | 124.689 € |
| SK-FOTOS s.r.o. SK      | 91.406 €  |
| LIGHT SPECTRUM s.r.o.   | 84.215 €  |



#### C Vlastné imanie

Vlastné imanie zaznamenalo v účtovnom roku 2018 v porovnaní s rokom 2017 v hodnotovom vyjadrení pokles o sumu 5.126,- €.

Vedenie spoločnosti rozhodlo, že nakumulovaný nerozdelený zisk za predchádzajúce obdobia sa reinvestuje v spoločnosti, aby sa dosiahla vyššia disponibilita peňažných prostriedkov a s cieľom vylepšiť svoju platobnú disciplínu voči dodávateľom.

#### D Cudzie zdroje

V roku 2018 sa znížili krátkodobé záväzky z obchodného styku o hodnotu 62 tis. €, takže celková hodnota krátkodobých záväzkov z obchodného styku predstavovala ku koncu roka 2018 sumu 599.079 €.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku prevyšujú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku o 244 tis. €.

Záväzky po lehote splatnosti predstavujú ku koncu roka 2018 sumu 306.677 €. Najväčším veriteľom spoločnosti je významný dodávateľ a spoločník – spoločnosti DNA SLOVAKIA spol. s r. o., ktorý akceptuje oneskorenie úhrad.

## VI. Dodávateľia

Najväčší zahraniční dodávateľia v roku 2018 boli nasledovné spoločnosti:

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| AWEX P.P.H.U. Poľsko       | 15,00 % |
| TREVOS a. s. ČR            | 12,30 % |
| SIMOTRADE, HUNGARY         | 9,09 %  |
| IBV Hungária k.f.t,        | 7,41 %  |
| GTV DYSTRYBUCJA SPÓŁKA ,PL | 1,83 %  |
| VOSSLOH - SCHWABE, Nemecko | 1,55 %  |

(ide o podiely z celkových importov spoločnosti v roku 2018).

Najväčší tuzemskí dodávateľia boli spoločnosti:

|                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| DNA SLOVAKIA s.r.o., Nové Zámky | 16,25 % |
| OSRAM a. s., Nové Zámky         | 7,90 %  |
| SK FOTOS s.r.o.                 | 5,43 %  |
| LIGHT SPECTRUM s.r.o.           | 5,00 %  |

(ide o podiely z celkových tuzemských nákupov spoločnosti v roku 2018).

Spoločnosť AMI v roku 2018 uskutočnila nákupy materiálu a tovarov v hodnote 1.681.392 €.

## VII. Odberatelia

Najväčší odberatelia v roku 2018 z európskych štátov boli nasledovné firmy, sú uvedené ich podiely na celkovom predaji AMI:

|                               |         |
|-------------------------------|---------|
| VALTAVALO OY, FÍNSKO          | 11,10 % |
| ESVIKA ELEKTER, A.S. Estónsko | 2,07 %  |
| P.P.H.U. AWEX Poľsko          | 1,33 %  |
| FAEBER LIGHTING ITALY         | 1,20 %  |

Najvýznamnejší odberateľ z ostatných štátov bola spoločnosť:

|                                |        |
|--------------------------------|--------|
| ELNOS BL, Bosna a Hercegovina, | 1,22 % |
|--------------------------------|--------|

Najväčší odberatelia na tuzemskom trhu boli spoločnosti

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| HAGARD-HAL a. s., Nitra             | 11,28 % |
| VEREX-ELTO s.r.o. Liptovský Mikuláš | 7,81 %  |
| TESLUX s.r.o. Bratislava            | 6,89 %  |
| DNA SLOVAKIA s.r.o., Nové Zámky     | 5,50 %  |
| CESAM s.r.o.                        | 4,58 %  |
| ANMIMA s.r.o. Žilina                | 3,94 %  |
| KONEX ELEKTRO s.r.o.                | 3,15 %  |

(sú uvedený ich podiely na celkovom predaji spoločnosti za rok 2018).

### VIII. Podpora predaja

Spoločnosť AMI spol. s r. o. pri predaji svojich výrobkov, tovaru a materiálu poskytuje svojim stabilným partnerom rôzne percentuálne zľavy pre jednotlivé odbery a to v súlade s uzavretými Rámcovými kúpnyimi zmluvami, ktoré sú každoročne aktualizované.

Aj v roku 2018 AMI spol. s r. o. zorganizovala v spolupráci so Slovenskou svetelno-technickou spoločnosťou v 8 najväčších mestách SR už tradičné obchodno-prezentačné dni „AMI za Vami“, s cieľom informovať časť odbornej verejnosti o svojich no-



vinkách, súčasných trendoch v osvetlení a zároveň s cieľom motivovať projektantov elektro pre prácu s našou spoločnosťou. Celkove sa ich zúčastnilo 168 účastníkov.

Klub AMI predstavuje doplnkovú formu podpory predaja. Klub bol oficiálne zriadený v roku 2009, jeho členmi sú najmä najaktívnejší



účastníci podujatí AMI za Vami, ale tiež pracovníci niektorých obchodných organizácií.

Motivačný potenciál tejto marketingovej aktivity ešte ani zďaleka nie je vyčerpaný, výhľadovo by sa mal stať základnou databázou všetkých podkladov pre projektové riadenie.

V máji 2018 sa v Jazdiarni CK Nové Zámky uskutočnila oslava 25. výročia vzniku AMI. Svojou účasťou poctili stretnutie vyše 130 prítomných súčasných i bývalých pracovníkov AMI, predstaviteľov dodávateľov i odberateľov aj predseda SOPK, Peter Mihók a primátor mesta Nové Zámky – Otokar Klein.



## IX. Predpoveď budúceho vývoja

Na fungovaní trhu elektrických svietidiel v SR sa negatívne podpisuje viacero faktorov, najmä však skutočnosť, že za ostatných niekoľko rokov (cca 5 rokov) sa počet subjektov pôsobiacich na ňom neuveriteľne rozšíril. Pokiaľ do roku 2007 sa tento počet udržiaval na hladine do 100 spoločností (z toho prvých 10 obsadzovalo viac ako 80% trhu), v roku 2014 ich počet – podľa údajov z Registra výrobcov a dovozcov elektrických zariadení MŽP SR, presiahol počet 1700 spoločností! V roku 2016 sa ich počet znížil na cca 500 subjektov, čo je ešte stále vysoký počet.

V roku 2018 nastala v kvalite subjektov istá zmena. Okrem dovtedy prevažujúcej formy jednoduchých obchodných spoločností sa začal rozvíjať výrobný potenciál nových subjektov a tento presiahol počet 100 a pribudli dve kapitálovo silné obchodné centrá (LEDVANCE CHINA, EATON – USA)

Dôsledky tohto vývoja pre spoločnosti orientované na tzv. stredný prúd, t. j. dodávky kvalitných svietidiel s primeranou cenou, je pomerne ťažké odhadnúť. Ponuka dodávateľov svietidiel dovážaných z Číny je typická nízkymi cenami za veľmi rozdielnou kvalitu.

Východisko vidí vedenie spoločnosti vo výrazne zvýšenom tlaku na účasť AMI vo verejných súťažiach. Žiaľ, i tu sa objavujú znaky nekalej konkurencie. Patrí sem správanie sa niektorých súťažiacich - účelovo nárýchlo založených pred konkrétnou verejnou súťažou. Títo súťažiaci na papieri splnia všetky podmienky verejných obstarávaní (požadované technické parametre, predĺžená záručná doba až 5 rokov, servis, ...), ponúknu nereálnu najnižšiu cenu - ale do roka je táto spoločnosť zlikvidovaná. Zostávajú po nej často nezaplatené záväzky a investor nemá u koho uplatňovať svoje reklamácie.

Spoločnosť AMI Nové Zámky aj na rok 2018 plánovala predaj vo výške 3,4 mil. €. Žiaľ, tento cieľ nebol dosiahnutý a to z viacerých príčin, ktoré majitelia spoločnosti objektivizovali a v súčinnosti v výkonným riaditeľom stanovili nové ciele a stratégiu predaja. Zároveň bolo vykonaných niekoľko zmien v portfóliu produktov s dôrazom na to, aby išlo o vlastné výrobky s vyššou pridanou hodnotou hlavne v segmente priemyselných svietidiel. Z tohto dôvodu je obzvlášť potešiteľnou skutočnosťou, že sa podarilo prijať nového pracovníka na post vývojového konštruktéra. Táto funkcia bola vyše roka neobsadená a dôsledkom bol pokles inovačnej aktivity.

Po skonsolidovaní hospodárskych výsledkov bude potrebné zvýšiť dôraz na ďalšiu inováciu svojej ponuky a prinášať na trh nové, neopozierané a trhom žiadané výrobky. Podobne je žiaduce personálne obsadiť pozíciu skúšobného technika, skumulovanú s výkonom činností zabezpečujúcich priebežné napĺňanie databázy informačného systému o údajoch potrebné pre zapojenie sa AMI do systému BIS.

## X. Kontaktné údaje

Generálny riaditeľ: Ing. Milan HRDLÍK, CSc.

035 6923977

[riaditel@ami.sk](mailto:riaditel@ami.sk)

Výkonný riaditeľ: Peter VRBA, MBA

035 2852346

[pvrba@ami.sk](mailto:pvrba@ami.sk)

RD Financie: Zuzana SERESOVÁ

035 6923932

[zseresova@ami.sk](mailto:zseresova@ami.sk)

## XI. Správa nezávislého audítora

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti AMI spol. s r.o.,  
Komárňanská cesta 13, 940 43 Nové Zámky, IČO 31 433 618

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **AMI spol. s r.o.** (ďalej len „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 môjho 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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<sup>1</sup> 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.

---

<sup>1</sup> Pod pojmom „auditor“ sa rozumie „štatutárny auditor“ alebo „audítorská 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 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 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.

## **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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

5.septembra 2019  
Ing. Katarína Szűcssová

číslo licencie SKAU 885  
P.Várdyho 13  
940 01 Nové Zámky

