

ELIMER



INTELIGENTNÉ ELEKTRICKÉ INŠTALÁCIE



výročná správa 2018

Obchodný názov

ELIMER, a.s.

Sídlo spoločnosti

**Srnianska 19
915 01 Nové Mesto nad Váhom
Slovenská republika**

Základné imanie

300 000 EUR

Dátum vzniku

15.2.1999

IČO

36 306 941

DIČ

2020182175

IČ DPH

SK2020182175

**Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín,
Oddiel: Sa, vložka číslo 10592/R**

ÚVOD	3
------	---

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI	4
----------------------	---

PROFIL SPOLOČNOSTI PONUKA SLUŽIEB	5
--------------------------------------	---

MANAŽMENT SPOLOČNOSTI ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA	6
--	---

REFERENCIE	7
------------	---

PREDPOKLADANÝ VÝVOJ ZAMESTNANOSŤ INÉ DOLEŽITÉ INFORMÁCIE	8
--	---

DODÁVATELIA A ODBERATELIA NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU	9
--	---

VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE	10
-----------------------------------	----

prílohy

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2018

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

1999

vznik spoločnosti ELIMER, s.r.o.

2007

vznik servisného oddelenia

2009

certifikát manažérstva kvality
EN ISO 9001:2009

2010

transformácia spoločnosti
na akciovú spoločnosť

2015

certifikát manažérstva kvality
EN ISO 14001:2005

2018

otvorenie pobočky v Bratislave

PROFIL SPOLOČNOSTI

Portfólio činností, ktoré spoločnosť ELIMER, a.s. vykonáva, sa za obdobie jej existencie vyprofilovalo na realizáciu kompletnej elektroinštalácie predovšetkým priemyselných stavieb, výrobných hál, logistických centier, polyfunkčných objektov, ale takisto objektov určených na rezidenčné bývanie.

Skúsený tím našich pracovníkov pokryje celý proces od návrhu cez projekciu až po realizáciu vďaka dlhoročnej skúsenosti našich pracovníkov a takisto vďaka oprávneniam, certifikátom a licenciám k tomu potrebným. Naša starostlivosť o zákazníka však nekončí odovzdaním zrealizovaného diela. Vieme ďalej poskytovať aj pravidelnú servisnú činnosť nevyhnutnú na mnohých nainštalovaných technických zariadeniach.

PONUKA SLUŽIEB

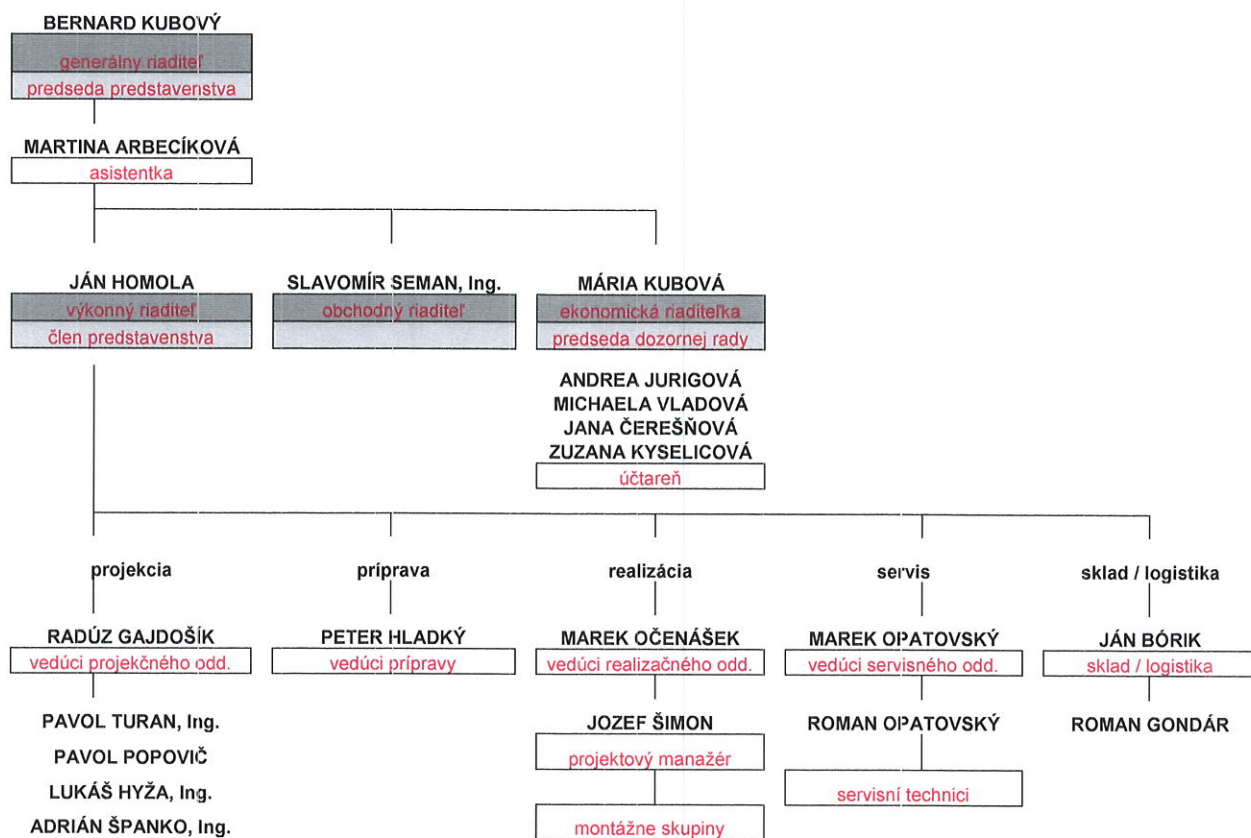
- Elektroinštalácie silnoprúdu, bleskozvody, uzemnenie, vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, vonkajšie osvetlenie, prípojky NN, trafostanice
- Elektroinštalácie s inteligentným systémom riadenia
- Meranie a regulácia, MaR
- Elektrická požiarňa signalizácia, EPS
- Hlasová signalizácia požiaru, HSP
- Elektrické zabezpečovacie systémy, EZS
- Prístupové a dochádzkové systémy, SKV
- Kamerové systémy a priemyselná televízia, PTV
- Štruktúrovaná kabeláž a optické siete
- Servisná činnosť

MANAŽMENT SPOLOČNOSTI

Bernard Kubový	generálny riaditeľ spoločnosti, predseda predstavenstva zakladateľ spoločnosti ELIMER nar. 1973
Ján Homola	výkonný riaditeľ, člen predstavenstva nar. 1980
Slavomír Seman, Ing.	obchodný riaditeľ nar. 1976

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

2018



REFERENCIE

NAJVÝZNAMNEJŠIE PROJEKTY ROKA

Logistické centrum LGC Senec, hala „D“, Senec

VN prípojka, trafostanica, vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, EPS, HSP, ŠK, kamerový systém, vonkajšie areálové osvetlenie

Výrobná hala Rochling, Nové Mesto nad Váhom

Trafostanica, vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, prevádzkový rozvod silnoprúdu, vonkajšie areálové osvetlenie

Rekonštrukcia Ústavu pre výkon väzby, Bratislava

Vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, prípojka NN, vonkajšie silnoprúdové rozvody

Administratívna budova Gorkého 4, Bratislava

NN prípojka, vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, EZS, EPS, HSP, ŠK, kamerový systém, prístupový systém

Výrobný závod Plastic Omnium, Hlohovec

Trafostanica, NN prípojka, vonkajšie areálové osvetlenie, vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, prevádzkový rozvod silnoprúdu, EPS, HSP, ŠK

Logistické centrum DS Logistik, Kostolné Kračany

NN prípojka, vonkajšie areálové osvetlenie, vnútorné areálové rozvody a osvetlenie, EPS, HSP, ŠK, EZS, kamerový systém, prístupový systém

Výrobný závod FREUDENBERG, Potvorice

NN prípojka, vonkajšie areálové osvetlenie, vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, EPS, HSP, ŠK, kamerový systém

Logistické centrum BRACCHI, Kostolné Kračany

Trafostanica, NN prípojka, vonkajšie areálové osvetlenie, vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, ŠK

Bytový komplex NIDO, Bratislava

NN prípojka, vonkajšie areálové osvetlenie, vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, ŠK

Bytový dom Rezidencia na Kolibe, Bratislava

NN prípojka, vonkajšie areálové osvetlenie, vnútorné silnoprúdové rozvody a osvetlenie, ŠK

Bytový komplex Urban Residence, Bratislava

NN prípojka, vonkajšie areálové osvetlenie, vnútorné silnopráúdové rozvody a osvetlenie, ŠK

Obchodné centrum – Retail, Rovinka pri Bratislava

NN prípojka, vnútorné silnopráúdové rozvody a osvetlenie, EPS, HSP, ŠK, kamerový systém, MaR

Administratívna budova, ul. Poštová 1, Žilina

NN prípojka, vnútorné silnopráúdové rozvody a osvetlenie, EPS, HSP, ŠK, kamerový systém, EZS, SKV

PREDPOKLADANÝ VÝVOJ

Očakávané stupňovanie dopytu po stavebných prácach na Slovenskom trhu prinieslo spoločnosti ďalší rok rastu, čo sa týka objemu zrealizovaných zákaziek. Avšak tlak na cenu práce z dôvodu nedostatku pracovnej sily stál za zvýšenými vstupmi, čo v konečnom dôsledku ovplyvnilo dosiahnuté výsledky.

Na najbližšie obdobie očakávame stabilizovanie dopytu, ba až mierny pokles stavebnej produkcie, čo naznačujú projekty vo fáze prípravy. Samozrejme vo výhľade sú stále zaujímavé projekty, ktoré sa stanú predmetom tvrdého konkurenčného boja, avšak zaujímavé pre nás naďalej zostávajú aj projekty menšieho rozsahu realizované priamo pre konečného zákazníka, snažiac sa nájsť optimálne riešenia na jeho špecifické požiadavky.

ZAMESTNANOSŤ

Z dôvodu nevyhnutnosti zastúpenia v hlavnom meste, ktoré si vyžiadala spolupráca s významnými spoločnosťami, sa spoločnosť rozhodla rozšíriť svoje rady a zriadila pobočku v Bratislave. Spoločnosť zamestnáva manažment, riadiacich pracovníkov, pracovníkov prípravy a projekcie a pracovníkov ekonomického oddelenia a servisného oddelenia, realizácia stavebných diel je aj naďalej zabezpečená subdodávateľsky.

INÉ DOLEŽITÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nie je dcérskym podnikom iného podniku.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inom podniku.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

V spoločnosti nedošlo k zmene v štruktúre akcionárov.

V spoločnosti nenastali po skončení účtovného obdobia udalosti osobitného významu.

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

Spoločnosť neemitovala cenné papiere, ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu, preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

VÝZNAMNÍ DODÁVATELIA A ODBERATELIA

dodávateľ sídlo	predmet činnosti	% podiel na celkových dodávkach
MAXXEL, a.s. VLČIE HRDLO, BRATISLAVA, SK	veľkoobchod / maloobchod elektro	11,30%
HAGARD:HAL, spol. s r.o. PRAŽSKÁ 9, 949 01 NITRA, SK	veľkoobchod elektro	7,30%
TECHNEX-MONT, spol. s r.o. SKLADOVÁ 2, 917 01 TRNAVA, SK	montáž, opravy a údržba elektrických zariadení	6,20%
SLYNASOOUND s.r.o. VYŠNÁ 108, 086 12 KURIMA, SK	uskutočňovanie stavieb a ich zmien	3,00%
ABB, s.r.o. TUHOVSKÁ 29, 831 06 BRATISLAVA, SK	veľkoobchod / maloobchod elektro	2,40%

odberateľ sídlo	predmet činnosti	% podiel na celkových tržbách
STRAGAG Pozemné a inžinierske staveľstvo s.r.o. MLYNSKÉ NIVY 61/A, 820 15 BRATISLAVA, SK	komplexné služby v oblasti stavebníctva	17,00%
Goldbeck, s.r.o. DVOJKRÍŽNA 9, 821 07 BRATISLAVA, SK	komplexné služby v oblasti stavebníctva	10,40%
Ingsteel, spol. s r.o. TOMÁŠIKOVA 17, 820 09 BRATISLAVA, SK	vykonávanie bytových a občianskych stavieb	6,70%
L-Construction, s.r.o. LEGIONÁRSKA 10, 811 01 BRATISLAVA I, SK	komplexné služby v oblasti stavebníctva	6,20%
BEMAK real, s.r.o. SRNIANSKA 19, 915 01 NOVÉ MESTO NAD VÁHOM, SK	prenájom nehnuteľností	6,10%

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Návrh na rozdelenie zisku	EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením za hodnotené obdobie	903 784
Výška dane z príjmov PO za hodnotené obdobie	194 922
Čistý zisk za hodnotené obdobie	708 862
Prídel do fondov nad rámec zákona	10 000
Podiely na zisku na výplatu akcionárom	354 431
Nerozdelený zisk za hodnotené obdobie	344 431

VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

AKTÍVA (EUR)	2017	2016
Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	5 507 190	5 806 420
Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	1 139 613	311 223
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)		3 160
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	1 139 613	308 063
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082,092A/	230 019	303 017
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,02X, 032) - /089, 08X, 092A/		5 046
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	909 594	0
Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	4 237 702	5 465 056
Zásoby súčet (r. 35 až 40)	165 102	216 760
Materiál (112,119,11X) - /191,19X/	96 401	101 268
Nedokončená výroba a polotovary (121,122,12X) - /192,193,19X/	62 751	115 492
Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	5 950	0
Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až 52)	1 066 117	1 097 862
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A,315A31XA) - /391A/	1 054 423	1 085 683
Odložená daňová pohľadávka (481A)	11 694	12 179
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až 65)	2 584 303	3 663 282
Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A,312A,313A,314A,315A31XA) - /391A/	2 402 008	3 461 357
Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	182 295	201 925
Finančné účty r. 72 + r. 73	422 180	487 152
Peniaze (211,213,21X)	6 266	3 770
Účty v bankách (221A,22X +/-261)	415 914	483 382
Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	129 875	30 141
Náklady budúcich období krátkodobé (381A,382A)	11 927	14 565
Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	117 948	15 576

PASÍVA (EUR)	2017	2016
Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	5 507 190	5 806 420
Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	2 400 287	2 581 695
Základné imanie (411 alebo +/-491)	300 000	300 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	60 000	60 000
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	1 005 379	1 512 833
Výsledok hosp. za účt. obd. po zdanení /+/-/ r. 01 - (r.81 + r.85 + r.86 + r.87 + r.90 + r.93 + r.97 + r.101 + r.141)	1 034 908	708 862
Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	2 867 005	3 184 008
Dlhodobé záväzky súčet (r.103 + r.107 až r. 117)	149 525	209 180
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	92 355	97 028
Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	49 968	100 497
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	7 202	11 655
Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	2 704 253	2 958 499
Ostatné záväzky z obchodného styku (321A,322A,324A,325A, 326A, 32XA,475A,476A,478A,47XA)	1 820 060	2 753 648
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,365,366,367,368,398A,478A,479A)	853 762	106 250
Záväzky voči zamestnancom (331,333,33X,479A)	16 352	21 300
Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	11 012	38 225
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	3 067	39 076
Zákonné rezervy (323A, 451A)	13 227	16 329
Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	238 054	38 873
Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	1 844	1 844

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (EUR)	2017	2016
Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	14 952 229	16 347 072
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	14 781 950	17 432 819
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	14 108 949	15 295 220
Tržby z predaja služieb (602, 606)	843 280	1 051 852
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	-278 660	52 741
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	12 171	1 010 331
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	96 210	22 675
Náklady na hospodársku činnosť spolu r.11 + r.12 + r.13 + r.14 + r.15 + r.20 + r.21 + r.24 + r.25 + r.26	13 387 678	16 479 946
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	6 281 117	6 668 966
Služby (účtovná skupina 51)	6 075 777	8 063 453
Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	843 109	633 291
Mzdové náklady (521, 522)	683 198	485 938
Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	145 280	132 864
Sociálne náklady (527, 528)	14 631	14 489
Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	4 730	5 689
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	88 973	147 550
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	8 960	928 467
Opravné položky k pohľadávkam (+/- 547)	6 662	30 541
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	78 350	1 989
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	1 394 272	952 873
Pridaná hodnota (r.03 + r.04 + r.05 + r.06 + r.07) - (r.11 + r.12 + r.13 + r.14)	2 316 675	1 667 394
Výnosy z finančnej činnosti spolu r.30 + r.31 + r.35 + r.39 + r.42 + r.43 + r.44	19 006	5
Ostatné výnosové úroky (662A)	18 575	1
Kurzové zisky (663)	431	4
Náklady na finančnú činnosť spolu r.46 + r.47 + r.48 + r.49 + r.52 + r.53 + r.54	98 799	49 094
Ostatné nákladové úroky (662A)	28 078	5 290
Kurzové straty (663)	189	105
Ostatné náklady na finančnú činnosť (668, 669)	70 532	43 699
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r.29 - r.45)	-79 793	-49 089
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r.55)	1 314 479	903 784
Daň z príjmov (r.58 + r.59)	279 571	194 922
Daň z príjmov splatná (591, 595)	274 282	195 407
Daň z príjmov odložená (+/- 592)	5 289	-485
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r.56 - r.57 - r.60)	1 034 908	708 862

CASH FLOW (EUR)	2017	2016
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 314 479	903 784
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hosp. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príj. (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	210 032	210 463
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	88 973	147 550
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-18 148	-8 107
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	129 704	298 915
Úroky účtované do nákladov (+)	28 078	5 290
Úroky účtované do výnosov (-)	-18 575	-1
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostr. a k peňaž. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka (-)	0	-2
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostr. a k peňaž. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		4
Výsledok z predaja dlhod. maj., s výnimkou maj., ktorý sa považuje za peňaž. ekvivalent (+/-)	0	78 720
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu fin. tok. (+/-)	0	-311 906
Vplyv zmien pracovného kapitálu (rozdiel medzi obehým majetkom a krátkodobými záväz. s výnimkou položiek obež. maj. ktoré sú súčasťou peňaž. prostriedkov a ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bež. činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4)	-779 185	-825 264
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	311 266	-1 090 609
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 344 205	317 003
Zmena stavu zásob (-/+)	253 754	-51 658
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	745 326	288 983
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	17	1
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-5 761	-5 290
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	739 582	283 694
Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič. činností alebo finanč. činností (-/+)	-448 790	-474 731
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	290 792	-191 037
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-4 213
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-647 417	-231 933
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	995 706
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-647 417	759 560
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-29 011	-22 318
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-73 033	-481 232
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-102 044	-503 550
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-458 669	64 973
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	880 460	422 180
Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	421 791	487 153
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka (+/-)	391	-2
Zostatok peňaž. prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	422 182	487 151

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti ELIMER, a. s.,
Srnianska 19, 915 01 Nové Mesto nad Váhom

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ELIMER, a. s., Srnianska 19, 915 01 Nové Mesto nad Váhom (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 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 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 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.

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.

V Trenčíne, dňa 20. 5. 2019

*Audit Slovakia Trenčín, spol. s r.o.
Námestie sv. Anny 7269/20A
911 01 Trenčín
Č. lic. 104*

*Ing. Ernest Juriga
Č. lic. 290*

