



VÝROČNÁ SPRÁVA

ZA ROK 2018

NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o.

OBSAH:

| | | |
|----|--|---|
| 1. | PROFIL SPOLOČNOSTI | 3 |
| 2. | POZÍCIA SPOLOČNOSTI NA TRHU | 4 |
| 3. | MAKROEKONOMICKÁ SITUÁCIA A OČAKÁVANÝ VÝVOJ | 5 |
| 4. | INVESTÍCIE | 5 |
| 5. | VÝVOJ POČTU ZAMESTNANCOV | 5 |
| 6. | INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE | 6 |
| 7. | FINANČNÁ SITUÁCIA | 6 |
| 8. | NÁVRH NA ROZDELENIE DISPONIBILNÉHO ZISKU ZA ROK 2018 | 9 |
| 9. | PRÍLOHY | 9 |

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Sídlo: Piešťanská 31/A, Nové Mesto nad Váhom

IČO: 46 929 720

Deň zápisu: 30. 11. 2012

Zápis: Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka č. 27322/R

Predmet činnosti: kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

spprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

spprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

spprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

prenájom hnutelných vecí

reklama a marketingové služby

kuriérske služby

administratívne služby

Spoločníci: NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o. , Průmyslová 1510, Uherské Hradiště
Česká republika IČO: 277 22 635

Podiel: 90 %

Roman Radosa, Jána Švermu 866/13, Partizánske

Slovenská republika

Podiel: 10 %

Základné imanie: 100 000 EUR

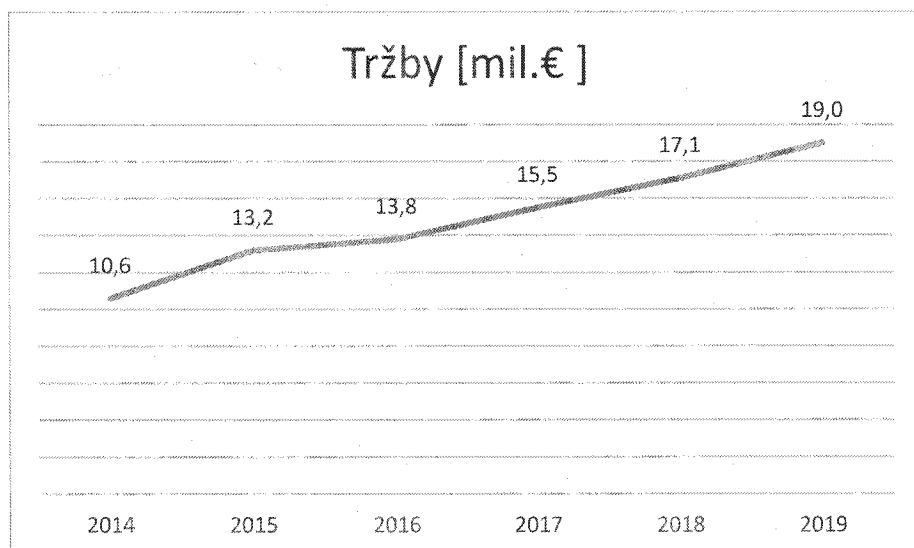
2. POZÍCIA SPOLOČNOSTI NA TRHU

Spoločnosť NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o. v roku 2018 opäť potvrdila svoju pozíciu na slovenskom trhu nehrdzavejúcich ocelí. Zlepšením výsledku z roku 2017 upevnila svoje miesto na trhu. Spoločnosť NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o. je podľa našich analýz aktuálne jeden z najväčších skladovateľov nehrdzavejúcich ocelí na Slovensku. Pre nasledujúci rok plánujeme nárast objemu predaného materiálu vplyvom novej investície do skladovacích priestorov.

Medzi našich dodávateľov patria najvýznamnejší európski a ázijskí výrobcovia nehrdzavejúcich ocelí. Spolupráca s nimi je už dlhodobo overená u našej materskej spoločnosti v Českej republike.

Sortiment a množstvo na sklade je neustále upravované podľa aktuálnych požiadaviek zákazníkov.

Spoločnosť sa zameriava výhradne na dodávky pre tuzemský trh. Portfólio našich zákazníkov je tvorené firmami zo všetkých odvetví priemyslu a medzi našich zákazníkov patria veľkí spotrebitelia i drobní živnostníci. Toto rozloženie zákazníckeho spektra zaručuje veľmi stabilný mesačný predaj bez väčších výkyvov.



3. MAKROEKONOMICKÁ SITUÁCIA A OČAKÁVANÝ VÝVOJ

Výsledok roku 2018 bol ovplyvnený cenovým vývojom komodít, tak ako tomu bolo po minulé roky. Prvý polrok 2018 plynule naviazal na posledné mesiace roku 2017, kedy bola situácia s cenami stabilná. V druhom polroku sme zaznamenali pozvoľný nárast cien, ktorý sa prejavil aj na výsledku. Ku koncu roka začala cena pozvoľne klesať, čo už ale nemalo veľký vplyv na celkový výsledok, ktorý podľa odhadov prekročil výsledok roku 2017.

Naším cieľom pre rok 2019 je zvýšiť podiel na trhu nehrdzavejúcich ocelí, a to hlavne skvalitnením servisu poskytovaného zákazníkom. Pre skvalitnenie servisu je nutné rozšíriť skladový sortiment a zefektívniť prípravu a rozvoz tovaru.

Rozšírenie sortimentu je podmienené vybudovaním vlastného skladovacieho areálu, ktorý sa začal realizovať v marci 2019 s plánovaným ukončením v 3. kvartály 2019.

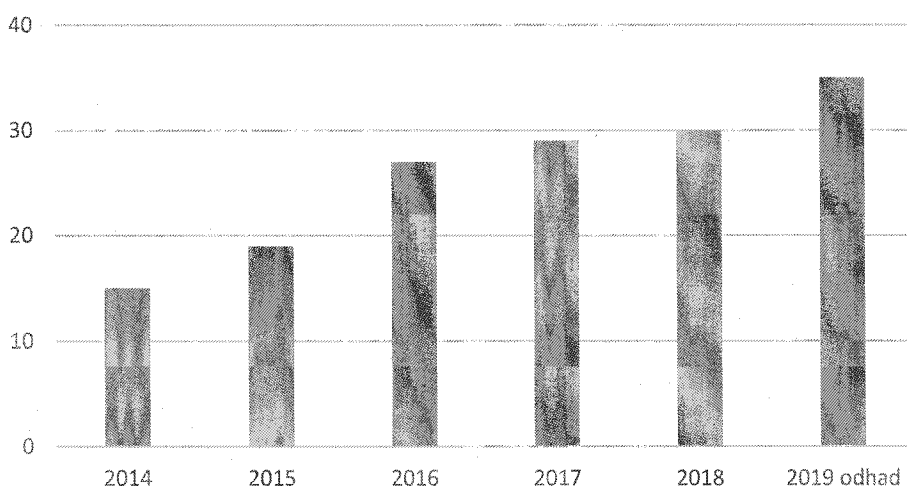
4. INVESTÍCIE

V roku 2018 spoločnosť posilnila rozvoz vlastnými autami nákupom ďalšieho nákladného auta pre región severného Slovenska.

Pre rok 2019 plánuje spoločnosť otvorenie nového skladovacieho areálu s novým strojným vybavením na skvalitnenie servisu poskytovaného zákazníkom. Zároveň spoločnosť plánuje rozšírenie obchodného tímu.

5. VÝVOJ POČTU ZAMESTNANCOV

Vývoj počtu zamestnancov



6. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

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.

Spoločnosť nemá žiadny vplyv na životné prostredie a dbá na ochranu životného prostredia v zmysle požiadaviek určených legislatívou.

Spoločnosť NEREZOVÉ MATERIÁLY si s ohľadom na vývoj počtu zamestnancov udržala počet pracujúcich zamestnancov vzhľadom na nedostatok kvalifikovanej pracovnej sily na trhu práce so snahou ich odborného rastu. Spoločnosť dbá na systéme starostlivosti cez sociálne, motivačné a edukačné programy.

V spoločnosti nedošlo k žiadnej zmene v štruktúre akcionárov.

Po skončení účtovného obdobia nedošlo k žiadnym udalostiam osobitného významu, ktoré by mali vplyv na činnosť spoločnosti.

Dňa 10.6.2019 bolo v zmysle zákona odovzdané daňové priznanie so všetkými zákonom stanovenými prílohami, ktoré zobrazujú hospodárenie spoločnosti v období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

Účtovná závierka spoločnosti NEREZOVÉ MATERIÁLY je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018. Účtovná závierka v plnom rozsahu bola overená audítorskou spoločnosťou Ing. Jana Daňová, č. Licencie 1069 a správa nezávislého audítora tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto výročnej správy.

7. FINANČNÁ SITUÁCIA

V roku 2018 čerpala spoločnosť prevádzkový úver vo výške 2 000 000,- EUR. V priebehu celého roka boli platené dodávateľské faktúry i zákonné platby bez akéhokoľvek oneskorenia. Spoločnosť má finančné toky v rovnováhe a zisky z predchádzajúcich rokov sú ponechávané k budovaniu vlastného prevádzkového kapitálu firmy. Dôvera dodávateľov i finančných inštitúcií je posilňovaná 90 % podielom spoločnosti NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o., Česká republika, ktorej platobná morálka je dodávateľmi overená od roku 2007.

Pohľadávky z obchodného styku sú od polovice roku 2015 poisťované a súčasne neustále monitorujeme finančnú stabilitu našich obchodných partnerov, aby sme dokázali včas identifikovať vznikajúce riziko platobnej neschopnosti zákazníka.

| | | |
|--------------|--|-------------------|
| r. 01 | Čistý obrat (časť účt. Tr. 6 podľa zákona) | 17 107 589 |
| r. 02 | Výnosy z hospodárskej činnosti | 17 121 350 |
| r. 03 | Tržby z predaja tovaru | 16 979 506 |
| r. 04 | Tržby z predaja vlastných výrobkov | |
| r. 05 | Tržby z predaja služieb | 128 083 |
| r. 06 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob | |
| r. 07 | Aktivácia | |
| r. 08 | Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku, dlhodobého nehmotného majetku a materiálu | 9 757 |
| r. 09 | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 4 004 |
| r. 10 | Náklady na hospodársku činnosť | 16 614 177 |
| r. 11 | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 15 289 804 |
| r. 12 | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 109 038 |
| r. 14 | Služby | 318 943 |
| r. 15 | Osobné náklady | 683 279 |
| r. 20 | Dane a poplatky | 12 168 |
| r. 22 | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku | 159 041 |
| r. 24 | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu | 6 417 |
| r. 25 | Opravné položky k pohľadávkam | 20 437 |
| r. 26 | Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 15 050 |
| r. 27 | Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti | 507 173 |
| r. 28 | Pridaná hodnota | 1 389 804 |
| r. 29 | Výnosy z finančnej činnosti | 7 464 |
| r. 39 | Výnosové úroky | |
| r. 42 | Kurzové zisky | 7464 |
| r. 44 | Ostatné výnosy z finančnej činnosti | |
| r. 45 | Náklady na finančnú činnosť | 65 197 |
| r. 49 | Nákladové úroky | 46 751 |
| r. 53 | Kurzové straty | 604 |
| r. 54 | Ostatné náklady na finančnú činnosť | 17 842 |
| r. 55 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -57 733 |
| r. 56 | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | 449 440 |
| r. 57 | Daň z príjmov | 102 281 |
| r. 61 | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení | 347 159 |

| | | |
|--------------|---------------------------|------------------|
| r. 01 | Spolu majetok | 7 111 059 |
| r. 02 | Neobežný majetok | 1 477 694 |
| r. 03 | Dlhodobý nehmotný majetok | 4 695 |
| r. 11 | Dlhodobý hmotný majetok | 1 472 999 |
| r. 33 | Obežný majetok | 5 567 471 |
| r. 34 | Zásoby | 2 168 380 |
| r. 41 | Dlhodobé pohľadávky | 57 804 |
| r. 53 | Krátkodobé pohľadávky | 3 208 641 |
| r. 71 | Finančné účty | 132 646 |
| r. 74 | Časové rozlíšenie | 65 894 |

| | | |
|---------------|--|------------------|
| r. 79 | Spolu vlastné imanie a záväzky | 7 111 059 |
| r. 80 | Vlastné imanie | 1 836 733 |
| r. 81 | Základné imanie | 100 00 |
| r. 87 | Zákonné rezervné fondy | 10 000 |
| r. 97 | Výsledok hospodárenia minulých rokov | 1 379 574 |
| r. 100 | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 347 159 |
| r. 101 | Záväzky | 5 271 248 |
| r. 102 | Dlhodobé záväzky | 556 563 |
| r. 122 | Krátkodobé záväzky | 2 831 574 |
| r. 136 | Rezervy | 30 666 |
| r. 139 | Bankové úvery | 1 852 445 |
| r. 141 | Časové rozlíšenie | 3 078 |

8. NÁVRH NA ROZDELENIE DISPONIBILNÉHO ZISKU ZA ROK 2018

Spoločnosť NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o. dosiahla za rok 2018 disponibilný zisk vo výške

347 159 EUR

ktorý na základe rozhodnutia spoločníkov navrhuje preúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

9. PRÍLOHY

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky k účtovnej závierke
- Správa nezávislého audítora

V Novom Meste nad Váhom, 10.06.2019



Jozef Kočka, konateľ spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Ś T Ú V X Ý Ź 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|----------------------------|------------------|------------------|---|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok |
| 2 0 2 3 6 4 8 0 5 5 | X riadna | X malá | Za obdobie od 1 2 0 1 8 |
| IČO | mimoriadna | veľká | do 1 2 2 0 1 8 |
| 4 6 9 2 9 7 2 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 7 |
| SK NACE | | | do 1 2 2 0 1 7 |
| 4 6 . 7 2 . 0 | | | |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

NEREZOVÉ MATERIÁLY, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica P I E Š Ť A N S K Á Číslo 3 1 / A

PSČ Obec 9 1 5 0 1 N O V É M E S T O N A D V Á H O M

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

registri Okresného súdu Trenčín
oddiel; Sro, vložka číslo; 2 7 3 2 2 / R

Telefónne číslo Faxové číslo
3 2 / 7 4 3 0 5 3 7

E-mailová adresa
I N F O @ N E R E Z O V E - M A T E R I A L Y . S K

Zostavená dňa:

0 5 . 0 6 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | | 7 6 4 5 9 5 3 | 7 1 1 1 0 5 9 | | |
| | | | | 5 3 4 8 9 4 | | 6 9 7 9 0 3 3 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | | 1 9 7 0 0 9 8 | 1 4 7 7 6 9 4 | | |
| | | | | 4 9 2 4 0 4 | | 1 2 4 2 9 8 9 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | 1 6 6 1 4 | 4 6 9 5 | | |
| | | | | 1 1 9 1 9 | | 8 0 1 8 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | 1 6 6 1 4 | 4 6 9 5 | | |
| | | | | 1 1 9 1 9 | | 8 0 1 8 | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| | | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | | 1 9 5 3 4 8 4 | 1 4 7 2 9 9 9 | | |
| | | | | 4 8 0 4 8 5 | | 1 2 3 4 9 7 1 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | 7 2 4 4 7 8 | 7 2 4 4 7 8 | | |
| | | | | | | 2 4 4 3 0 0 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | 5 8 1 4 8 1 | 5 4 1 8 0 5 | | |
| | | | | 3 9 6 7 6 | | 6 7 8 0 0 9 | |
| 3. | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | | 6 1 3 7 4 2 | 1 7 2 9 3 3 | | |
| | | | | 4 4 0 8 0 9 | | 3 1 1 5 7 2 | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | | 3 | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 3 3 7 8 3 | 3 3 7 8 3 | 1 0 9 0 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 5 6 0 9 9 6 1 | 5 5 6 7 4 7 1 | |
| | | | 4 2 4 9 0 | | 5 6 9 2 9 7 3 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 1 6 8 3 8 0 | 2 1 6 8 3 8 0 | |
| | | | | | 2 6 1 1 9 7 1 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 7 2 0 | 7 2 0 | |
| | | | | | 2 9 5 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 2 1 6 7 6 6 0 | 2 1 6 7 6 6 0 | |
| | | | | | 2 6 1 1 6 7 6 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 5 7 8 0 4 | 5 7 8 0 4 | |
| | | | | | 7 0 2 9 6 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | | | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | 5 1 3 0 0 | 5 1 3 0 0 | 6 0 9 0 0 | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 6 5 0 4 | 6 5 0 4 | 9 3 9 6 | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 3 2 5 1 1 3 1 | 3 2 0 8 6 4 1 | | |
| | | | 4 2 4 9 0 | | 2 9 3 3 8 8 2 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 2 5 1 1 2 2 | 3 2 0 8 6 3 2 | | |
| | | | 4 2 4 9 0 | | 2 9 3 3 7 7 3 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | 3 2 5 1 1 2 2 | 3 2 0 8 6 3 2 | | |
| | | | | 4 2 4 9 0 | | 2 9 3 3 7 7 3 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | 9 | 9 | | |
| | | | | | | 1 0 9 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | | |
| | | | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | | |
| | | | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 3 2 6 4 6 | 1 3 2 6 4 6 | 7 6 8 2 4 | | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 0 9 9 4 | 1 0 9 9 4 | 1 5 6 8 7 | | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 1 2 1 6 5 2 | 1 2 1 6 5 2 | 6 1 1 3 7 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 6 5 8 9 4 | 6 5 8 9 4 | 4 3 0 7 1 | | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 2 3 4 2 | 1 2 3 4 2 | 7 0 2 4 | | |
| 3. | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | | |
| 4. | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 5 3 5 5 2 | 5 3 5 5 2 | 3 6 0 4 7 | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 7 1 1 1 0 5 9 | 6 9 7 9 0 3 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 8 3 6 7 3 3 | 1 5 0 5 7 0 5 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 0 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 0 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 3 7 9 5 7 4 | 1 0 7 7 4 8 6 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 3 7 9 5 7 4 | 1 0 7 7 4 8 6 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 3 4 7 1 5 9 | 3 1 8 2 1 9 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 5 2 7 1 2 4 8 | 5 4 7 1 6 9 0 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 5 5 6 5 6 3 | 7 3 4 7 4 6 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | 1 0 5 8 2 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | 1 0 5 8 2 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 5 3 0 6 3 4 | 6 6 8 3 9 8 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 3 7 5 4 | 3 6 4 2 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 2 2 1 7 5 | 5 2 1 2 4 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| | 2. Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 8 3 1 5 7 4 | 2 7 0 7 1 6 0 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 2 3 6 3 8 9 2 | 2 5 4 0 9 6 6 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 2 3 6 3 8 9 2 | 2 5 4 0 9 6 6 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 1 3 6 0 5 | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 2 2 3 4 | 2 0 8 9 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 2 8 0 6 1 | 2 8 6 3 8 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 9 9 3 7 | 2 0 2 0 7 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 7 2 0 8 | 1 1 3 7 2 6 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 3 6 6 6 3 7 | 1 5 3 4 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 0 6 6 6 | 2 8 7 1 7 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 8 7 6 6 | |
| | 2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 9 0 0 | 2 8 7 1 7 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 1 8 5 2 4 4 5 | 2 0 0 1 0 6 7 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 3 0 7 8 | 1 6 3 8 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| | 2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 3 0 7 8 | |
| | 3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| | 4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | 1 6 3 8 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) | 01 | 1 7 1 0 7 5 8 9 | 1 5 4 9 0 5 5 3 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 7 1 2 1 3 5 0 | 1 5 5 0 0 7 4 6 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 1 6 9 7 9 5 0 6 | 1 5 3 7 2 1 5 7 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 2 8 0 8 3 | 1 1 8 3 9 6 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 9 7 5 7 | 3 8 8 3 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 4 0 0 4 | 6 3 1 0 |
| ** | 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 | 10 | 1 6 6 1 4 1 7 7 | 1 5 0 4 9 0 4 7 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 1 5 2 8 9 8 0 4 | 1 3 7 3 4 8 2 9 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 0 9 0 3 8 | 1 0 2 9 2 0 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 3 1 8 9 4 3 | 3 6 7 4 0 0 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 6 8 3 2 7 9 | 6 6 8 6 6 2 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 4 9 3 3 3 8 | 4 8 1 7 6 1 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 6 7 9 2 4 | 1 6 8 1 2 1 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 2 0 1 7 | 1 8 7 8 0 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 2 1 6 8 | 8 0 1 8 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 5 9 0 4 1 | 1 4 0 5 3 9 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 3 9 0 4 1 | 1 4 0 5 3 9 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 2 0 0 0 0 | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 6 4 1 7 | 1 0 9 7 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 2 0 4 3 7 | 9 1 6 2 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 1 5 0 5 0 | 1 6 4 2 0 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 5 0 7 1 7 3 | 4 5 1 6 9 9 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 3 8 9 8 0 4 | 1 2 8 5 4 0 4 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 7 4 6 4 | 2 5 4 1 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | 1 4 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | 1 4 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 7 4 6 4 | 7 6 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | 2 4 5 1 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 6 5 1 9 7 | 4 7 4 1 3 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 4 6 7 5 1 | 2 9 4 8 1 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 4 6 7 5 1 | 2 9 4 8 1 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 6 0 4 | 1 4 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 7 8 4 2 | 1 7 9 1 8 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 5 7 7 3 3 | - 4 4 8 7 2 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 4 4 9 4 4 0 | 4 0 6 8 2 7 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 0 2 2 8 1 | 8 8 6 0 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 9 9 3 8 9 | 8 9 3 2 2 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 2 8 9 2 | - 7 1 4 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 3 4 7 1 5 9 | 3 1 8 2 1 9 |

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky Spoločnosti NEREZOVÉ MATERIÁLY, 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 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.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku Spoločnosti NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o. za rok 2017 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 21. mája 2018 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný 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 spochybníť 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. Mój 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 nesprávne vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Dátum správy: 30. júna 2019

Audítorka: Ing. Jana Daňová

č.licencie UDVA 1069

Adresa: Záhumnie 1129/21, 914 41 Nemšová

