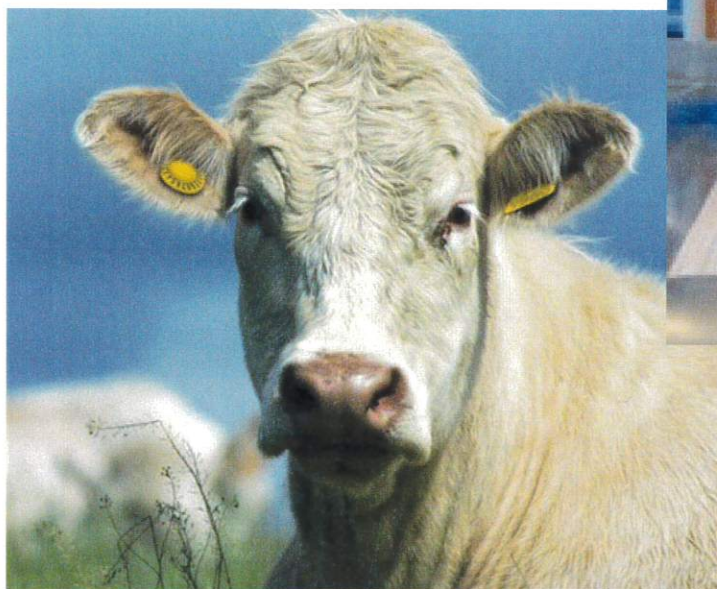


DATAMARS

Výročná správa 2018
Datamars Slovakia s.r.o., Lužianky



September 2019

OBSAH

1. Profil spoločnosti	3
2. Zloženie orgánov spoločnosti	5
3. Súhrnné hodnotenie činnosti spoločnosti	6
3.1. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti	6
3.2. Prioritné ciele.....	7
3.3. Výrobný program.....	8
3.4. Predaj.....	8
3.5. Ekonomika a hospodárenie	8
3.6. Technický rozvoj a investície	10
3.7. Systém riadenia kvality	10
3.8. Ľudské zdroje	10
4. Významné posúvahové udalosti	11

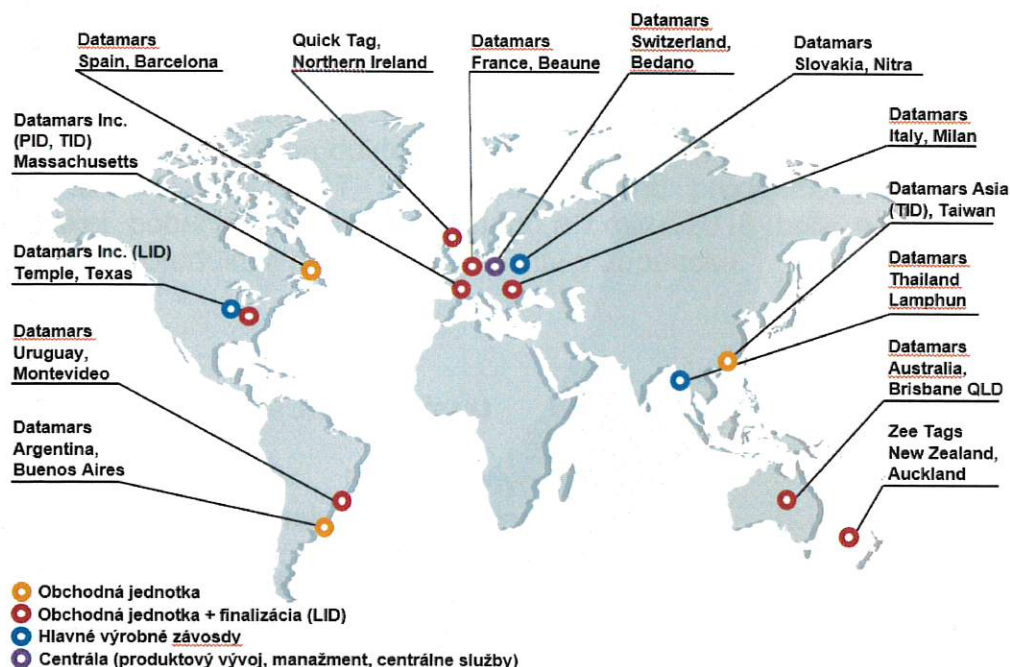
1. Profil spoločnosti

Spoločnosť Datamars Slovakia s.r.o. začala svoju činnosť na území SR v roku 2013 ako spoločnosť so 100% zahraničnou majetkovou účasťou. Jediným spoločníkom je od 16.03.2013 Datamars SA, Švajčiarsko.

Rok 2018 sa vyznačuje tridsiatym výročím založenia spoločnosti Datamars, dnešného svetového lídra v oblasti identifikácie zvierat a textílií a riadenia získaných údajov. Od skromných začiatkov v pionierskej práci v oblasti RFID u textílií a v identifikácii domácich miláčikov a dobytku až k pozícii poskytovateľa rozsiahlej oblasti služieb a produktov pre textílie a všetky druhy majiteľov zvierat je príbeh Datamarsu charakterizovaný svojím zameraním sa na inovácie kvalitu a výkon.

Vzhľadom na svoj intenzívny rast sa spoločnosť Datamars SA v roku 2018 presťahovala do nových priestorov a zmenila sídlo z Bedano na Lamone.

Rovnako v roku 2018 zmenila svoje logo a značku.



Pre skupinu DATAMARS je úplnou samozrejmosťou vysoká podpora vývoja v rámci oblasti podnikania, nové investície do výrobných technológií s dôrazom na znižovanie nákladov, zvyšovanie produktivity práce a zvyšovania flexibility podľa požiadaviek zákazníka. Ochrana životného prostredia a eliminácia odpadov je prioritou spoločnosti.

Spoločnosť Datamars Slovakia s.r.o. umiestňuje 99% výroby na svetových trhoch.

V roku 2018 pokračovala postupná reorganizácia spoločnosti zabezpečujúca podporu a rozvoj stratégie globálneho rozvoja spoločnosti.



Identifikácia domácich miláčikov

Ako priekopník v elektronickej identifikácii zvierat od maličkých psíkov až po kone, Datamars hral veľmi dôležitú úlohu pri vývoji ISO štandardov 11784 a 11785 pre identifikáciu zvierat. Má teda dokonalé chápanie rôznych problémov spojených s identifikáciou zvierat vo všetkých regiónoch sveta a tiež ako sú tieto problémy ovplyvňované klímou, kultúrou, legislatívou, ekonomickým rozvojom a podobne.

Naše produkty pre domácich miláčikov zahŕňujú sklené a polymérové kapsulové RFID mikročipy a tiež veľký výber čítačiek mikročipov vyvinutých tak, aby spĺňali rôzne aj neobvyklé potreby profesionálnych pracovníkov so zvieratami od veterinárov na klinikách až po úradníkov kontrolujúcich zvieratá zapojených do vyšetrovania týrania zvierat alebo ich odchytu.

Spoločnosť Datamars Slovakia s.r.o. začala svoju činnosť na území Slovenska finalizáciou produktov pre domácich miláčikov už začiatkom roka 2013. Koncom roka 2017 bola výroba týchto produktov presunutá do španielskej pobočky skupiny Datamars a v roku 2018 bola na Slovensku vyrábaná iba produkcia pre jediného klienta v Japonsku.

Identifikácia hospodárskych zvierat

Naše portfólio identifikačných produktov pre dobytok, ktoré dnes zahrňuje aj najväčších výrobcov ako Temple Tag, Quick Tag a Zee Tags, môže významne zlepšiť sledovanie dobytku a identifikáciu procesov, aby sme pomohli pri sledovateľnosti a kontrole chorôb farmárom, rančerm, výkrmniam a iným chovateľom. RFID identifikačné systémy pre manažovanie hospodárskych zvierat zjednodušujú sledovanie celého životného cyklu zvierat a zjednodušujú denné zbieranie údajov pre presné a jednoduché zaznamenávanie. Tiež zjednodušujú sledovanie zvierat od ich narodenia až po ich porážku v súlade s predpismi o bezpečnosti potravín a nariadeniami o sledovateľnosti. Ako líder v identifikácii hospodárskych zvierat ponúkame riešenia vhodné do terénu i do akéhokoľvek počasia, aby sme pomohli monitorovať zvieratá a jednoducho spracúvať údaje o nich. Toto všetko



pomôže chovateľom dobytka a farmárom monitorovať a maximalizovať efektivitu vďaka rýchlejšej identifikácii, rýchlejšiemu riadeniu a kontrole bez chýb.

Spoločnosť Datamars Slovakia s.r.o. rozbehla laserovanie identifikačných známkov pre dobytok v lete roku 2013. V roku 2015 rozšírila svoju výrobu identifikačných známkov pre hospodárske zvieratá o lisovňu, kde vyrába známky na priamy predaj i na ďalšie vlastné využitie.

V roku 2018 výroba lisovaných plastov tvorila až 57% z celkového objemu výroby.

Identifikácia textílií

Identifikácia textílií a ich triedenie v oblasti prenájmu textílií, organizácie spoločenských akcií či výroby priemyselných odevov môže byť nesmierne rozšírená vďaka RFID technológiám. Pripevnenie RFID štítku na odevy, uniformy, bielizeň, nemocničné plášte, prikrývky, rohože, mopy a podobne, ktoré slúžia ako predmet prenájmu, v oblasti poskytovania zdravotnej starostlivosti, v priemyselnom stravovaní a v oblasti reštauračných služieb, vylúči akékoľvek pochybnosti o vlastníctve a o umiestnení zásob. Textílie môžu byť sledované ako sa pohybujú cez a medzi zariadeniami, umožňujúc rýchlu identifikáciu, automatické triedenie a spracovanie bez chýb. Toto umožňuje firmám maximálne využívať ich ľudské zdroje tam, kde ich je naozaj treba a presne zaznamenávať spotrebu zásob.

Spoločnosť Datamars Slovakia s.r.o. funguje ako centrálny distribútor pre produkty textilnej identifikácie, ktoré sú vyrábané v rámci skupiny v thajskej pobočke.



2. Zloženie orgánov spoločnosti

Spoločnosť od začiatku riadia a zastupujú konatelia: Dr. Klaus Ackerstaff a Daniele Della Libera. Vo vedení spoločnosti počas predchádzajúcich rokov došlo k niekoľkým zmenám, ktoré však nemali vôbec žiaden vplyv na jej fungovanie.

3. Súhrnné hodnotenie činnosti spoločnosti

3.1. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

1. Trhy – Spoločnosť Datamars sa po viac než 30 rokoch na svetových trhoch v oblasti vývoja a výroby identifikačných známkov pre domácich miláčikov rozhodla rozšíriť svoje pôsobenie aj v oblasti identifikácie hospodárskych zvierat, a to jednak akvizíciou nových závodov a tiež reštrukturalizáciou v rámci skupiny.

V roku 2018 nedošlo na Slovensku k veľkým zmenám. Snaha vedenia a všetkých zamestnancov vedie hlavne smerom k znižovaniu nákladov a zvyšovaniu efektivity vo výrobe.

Veľkou výzvou pre plánovanie výroby je široké portfólio produktov, čo zvyšuje nároky na rýchle vybavovanie nových objednávok od zákazníkov.

V roku 2018 sa nám úspešne podarilo vyhrať tendre na našich stabilných trhoch, ako je Maroko, Botswana a Španielsko, pričom do budúca sa budeme snažiť dostať sa aj na ďalšie trhy.

2. Produkty – všetky výrobné závody koncernu DATAMARS dodávajú svoje výrobky určené konečným zákazníkom prostredníctvom Datamars SA ako podniku v skupine. Investíciami do nových strojov a automatizácii v celkovej hodnote 701 tisíc EUR v spolupráci s vývojovým oddelením realizujeme výrobnú kooperáciu výrobkov tak, aby sme dosiahli čo najvyššiu rentabilitu výroby v spoločnosti DATAMARS Slovakia s.r.o..

Niektoré konkrétne produkty produktových skupín sú vyrábané vo forme polovýrobku, čo je hlavne u produktov lisovne plastov, ktorú sú následne spracúvané na oddelení konečnej výroby – laserovom pracovisku. V roku 2018 sme úspešne zastabilizovali OEE na úrovni nad 80% na oddelení lisovne a okolo 90% na oddelení finalizácie produktov. Takéto finálne produkty sú predávané konečnému zákazníkovi prostredníctvom Datamars SA. A v niektorých prípadoch, keď podmienky tendru vyžadujú dodanie k krajiny EU, aj priamo zákazníkovi (hlavne marocký trh). Tým sa dá týmto krokom dosiahnuť vyššia efektivita a ziskovosť výroby v jednotlivých produktových segmentoch. Popísaná výrobná kooperácia výrazne ovplyvní kvalitu našich konečných výrobkov aj celkovú agilitu a efektivitu dodávok zákazníkovi, znižuje riziko omeškania, ako aj eliminuje časť práce navyše. Zároveň otvára väčšiu možnosť zrýchlenia a skvalitnenia vývoja a výskumu nových výrobkov, inovácií a marketingu.

3. Vývoj meny – zavedenie eura, ako je notoricky známe, nemalo pre exportérov, pričom naša spoločnosť takmer 100% svojej produkcie vyváža, pozitívny prínos, nakoľko fixným prepočtovým kurzom klesli tržby z predaja výrobkov a služieb, a zároveň zdraželi materiálové, energetické vstupy, ako aj služby, čiže navýšila sa nákladová stránka podnikania oproti klesajúcej strane výnosov. Prínosom je eliminácia kurzových rozdielov z prepočtov mien, nakoľko naša spoločnosť predáva výlučne vlastné výrobky len v EUR (aj teritória Austrália, USA). Rovnako v roku 2018 podstatne poklesol objem

dovozu materiálov v USD, čo znamená minimalizáciu kurzových rizík. Jediný významný dodávateľ v USD ostáva naša sesterská spoločnosť Datamars Thailand. Celkový dopad kurzových rozdielov na hospodársky výsledok je však nulový, nakoľko všetky kurzové rozdiely a riziká v zmysle skupinových pravidiel a zmluvných podmienok na seba preberá Datamars SA a tieto sú na mesačnej báze fakturované materskej spoločnosti.

4. Interná reštrukturalizácia spoločnosti – spočívala aj v primeranej reštrukturalizácii ľudských zdrojov v komparácii s množstvom očakávaných plánovaných objemov výroby, zjednodušenia administratívy a kumulácii niektorých funkcií v kategórii Admin. Na druhej strane boli vytvorené nové pozície potrebné pre rozvoj výroby. Ďalším dôvodom k tomuto opatreniu sú už spomínané investície, ktoré zvyšujú potrebu ľudských zdrojov. Rozpočet 2018 zvyšoval nákladovú stránku vo všetkých jej položkách. Spoločnosť bola interne rozdelená na štyri výrobné časti podniku:

- LID (ID pre hospodárske zvieratá), kde sa plastové výlisky laserujú,
- REA (čítačky) – finálne skladanie a nastavovanie a
- IMM (lisovňa plastov).

Predaj a marketing zabezpečuje materská spoločnosť. Rovnako celý výskum a vývoj je riadený z materskej spoločnosti.

Resumé: Uvedenými skutočnosťami, reštrukturalizáciou celého koncernu, ako aj našej spoločnosti interne, inováciou, novými výrobkami, podnikaním v rámci internej lisovne, plánom úspor, predpokladáme viditeľný, pozitívny vplyv na výsledok hospodárenia našej spoločnosti. Aj keď situáciu nasledujúceho roku na jednotlivých trhoch nevieme simulovať, vyvíjame maximálne úsilie na dosiahnutie našich cieľov ako aj ich sledovania, vyhodnocovania nových druhov ukazovateľov formou kompletných KPI-s, ktoré reálne mapujú vývoj po mesiacoch a celoročne ako podklad na plán úspor a reorganizácie v rámci spoločnosti interne. Ďalšou cestou k úsporám a znižovaniu odpadovosti je plánované zvyšovanie automatizácie procesov na úseku lisovania plastov. Implementácia nového sekvenčného informačného systému pri programovaní mikročipov by mala viesť hlavne k zlepšeniu kvality a minimalizácii chybovosti. Spoločnosť predpokladá celkové investície na rok 2019 v objeme 937 tisíc EUR a ďalší rozvoj v počte pracovných miest. Rovnako je spoločnosť nútená z dôvodu neustáleho rastu zmeniť od apríla 2019 svoje priestory a bude sa sťahovať do väčšej samostatnej budovy.

3.2. Prioritné ciele

- Trvale znižovať materiálnu a energetickú náročnosť výroby
- Maximálne zhodnocovať majetok spoločnosti
- Permanentne zvyšovať a budovať systém riadenia kvality
- Ochrana životného prostredia
- Zvyšovanie kvalifikačnej úrovne zamestnancov spoločnosti
- Plnenie prání zákazníkov – akcelerovaná reakcia na ich požiadavky

3.3. Výrobný program

Výroba identifikačných známk

- pre hospodárske zvieratá
- skladanie čítačiek na RFID produkty určených pre hospodárske zvieratá

Výrobky sú inovované a k 31.12.2018 počet hotových výrobkov stúpol na 943 v lisovni plastov a 567 finálnych laserovaných produktov.

V roku 2018 sa začalo s rozbehom výroby nových produktov skupiny tagfaster, ktoré boli pôvodne vyrábané v spoločnosti Roxan v Anglicku. Táto sa stala členom skupiny Datamars a z dôvodu zvyšovania efektivity sa výroba presúva na Slovensko.

Pre rok 2019 sa plánuje rozšírenie výroby o novú skupinu produktov určených pre finálnu výrobu aplikátorov mikročipov pre domácich miláčikov. Tieto produkty budú vyrábané pre sesterskú spoločnosť Datamars Iberica v Španielsku.

3.4. Predaj

Spoločnosť DATAMARS Slovakia s.r.o. realizovala v roku 2018 predaj v 8095 tisíc EUR (2017: 9141 tisíc EUR) z vlastných výrobkov, ktoré boli umiestnené z 99,9% na svetových trhoch a tržby z predaja tovaru v objeme 9.745 tisíc EUR (2017: 8514 tisíc EUR). Tržby v roku 2018 boli rozpočtované na úrovni 18.563 tisíc EUR. Zaznamenali sme teda stabilnú situáciu oproti roku 2017 (18.144 tisíc EUR) a podarilo sa nám naplniť rozpočet na rok 2018.

Tržby na rok 2019 sú rozpočtované vo výške 33.040 tisíc EUR, ktoré máme reálne šance naplniť. 12.164 tisíc EUR z toho tvorí distribúcia nových produktov z nových akvizícií skupiny Datamars v Austrálii a na Novom Zélande – farmárskych produktov TruTest a produktov starostlivosti o zvieratá Simcro a NJ Philips.

3.5. Ekonomika a hospodárenie

Účtovná hodnota majetku spoločnosti dosiahla k 31.12.2018 hodnotu 8 536 335 EUR. Audit finančných výkazov potvrdil, že hodnota majetku firmy je účtovne vykázaná správne.

K 31.12.2018 bola hodnota základného imania spoločnosti 2.006.639 EUR (základné imanie bolo navýšené v priebehu roku 2018 o 2 milióny EUR, a to reklasifikáciou dlhodobej pôžičky) a hodnota vlastného imania 964.476 EUR. V porovnaní s rokom 2017 vlastné imanie stúplo o 2.245.616 EUR, čo je spôsobené jednak navýšením základného imania a tiež hospodárskym ziskom, ktorý spoločnosť plánuje použiť na krytie strát z minulých období.

V štruktúre zdrojov krytia majetku sa mierne navýšili cudzie zdroje z dôvodu nákupu väčšieho množstva zásob tovaru na identifikáciu textílii zo sesterskej spoločnosti Datamars Thailand a tiež kvôli presunu ďalšieho majetku z Anglicka. 6.152.362 EUR predstavujú záväzky v rámci skupiny, z toho 3.684.455 tvorí zostatok dlhodobej pôžičky.

V roku 2018 spoločnosť vykázala zisk 245.616 EUR oproti strate 298.376 EUR za rok 2017, k čomu prispelo hlavne to, že spoločnosť pokračovala v trende stabilizácie výroby, celkovej reorganizácie, stabilizácii sortimentu a tržieb z predaja a dosiahla pridanú hodnotu, ktorá v roku 2018 dosiahla hodnotu 3.279.590 EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2017 o 12,9%.

Mzdové náklady sú na stabilnej úrovni a v porovnaní s rokom 2017 narástli iba o 1,1% na 2.454.741 EUR, keď vďaka lepšej organizácii práce bolo možné pri nižšom počte zamestnancov primerane zvýšiť mzdy a v súvislosti s tým aj pracovný výkon zamestnancov.

Spoločnosť Datamars Slovakia s.r.o. dosiahla v rokoch 2017-2018 vo vybraných ukazovateľoch nasledovné hodnoty:

v EUR	2018	2017
Základné imanie	2'006'639	6'639
Vlastné imanie	964'476	-1'281'140
Aktíva spolu	8'536'335	7'695'964
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	8'640'786	9'630'266
Tržby spolu	20'467'395	20'050'622
Pridaná hodnota	3'279'590	2'905'202
Nákladové úroky	168'333	245'844
Hospodársky výsledok pred zdanením	368'237	-185'492
Hospodársky výsledok po zdanení	245'616	-298'376
Rentabilita aktív	2.88%	-3.88%
Rentabilita vlastného imania	25.47%	23.29%
Rentabilita tržieb	1.20%	-1.49%
Obrátkovosť zásob	4.36	5.14
Celková likvidita	1.81	1.91
Bežná likvidita	0.56	0.01
Celková zadlženosť	0.89	1.10
Počet zamestnancov	105.5	115
Pridaná hodnota na zamestnanca	31'086	25'263

Po skončení účtovného obdobia nastala jedna významná udalosť, a to zmena sídla spoločnosti Datamars Slovakia s.r.o., kedy sa spoločnosť presťahovala do samostatnej prenajatej budovy s takmer dvojnásobnou využiteľnou plochou.

3.6. Technický rozvoj a investície

V roku 2018 spoločnosť investovala do hmotného majetku 700.562 EUR, išlo hlavne o investovanie do strojov a nástrojov. Technický a investičný rozvoj bol v súlade s koncepciou dlhodobého rozvoja spoločnosti orientovaný na dosiahnutie týchto cieľov:

- rozširovanie výroby - zavádzanie nových sortimentov a výrobkov
- modernizácia technologických zariadení
- zvyšovanie efektivity
- zvyšovanie kvality a konkurencieschopnosti výrobkov spoločnosti
- zlepšovanie hygieny a bezpečnosti práce
- rozvoj informačného systému

Spoločnosť Datamars Slovakia s.r.o. nevykazuje náklady na vývoj, nakoľko tento je realizovaný v centrále skupiny vo Švajčiarsku.

3.7. Systém riadenia kvality

Systém riadenia kvality sa vzťahuje na všetky činnosti spojené s kvalitou výrobku od prvého kontaktu s odberateľom až po realizáciu výrobku a uspokojenie požiadaviek zákazníka. Koncepcia kvality korešponduje so zásadami, a to zameranie sa na zákazníka, systémový prístup k riadeniu, procesný prístup, prístup k rozhodovaniu na základe faktov a kontinuálne zlepšovanie a vzájomne výhodné dodávateľské vzťahy.

Spoločnosť vlastní certifikát kvality ISO9001:2015, ktorý je budovaný na úrovni skupiny s aplikáciou príslušných ustanovení na jednotlivé zložky skupiny. Spoločnosť Datamars Slovakia s.r.o. certifikát získala v roku 2014. Tento systém je každoročne auditovaný spoločnosťou SGS Košice. Dozorný a recertifikačný audit prebehol opätovne v novembri 2018. Rovnako v tomto mesiaci spoločnosť získala aj environmentálny certifikát ISO14001:2015, čo jednoznačne potvrdzuje orientáciu spoločnosti na dlhodobú udržiteľnosť a starostlivosť aj o životné prostredie pre našu budúcnosť.

3.8. Ľudské zdroje

Zvyšovanie kvalifikačnej úrovne zamestnancov je hlavným strategickým cieľom spoločnosti. Vzdelávanie bolo smerované hlavne do oblasti zavádzania systému kvality, interných školení na jednotlivé stroje, systému BOZP ako aj v oblasti rozvoja nových technológií. Trvalú pozornosť spoločnosť venuje tiež sociálnej starostlivosti o zamestnancov. Celkovo bol zavedený a pravidelne vyhodnocovaný funkčný, ročný plán školení a jeho prínos pre spoločnosť.

V roku 2018 spoločnosť spustila projekt „Human“, v rámci ktorého sa snaží vybudovať jednoznačný tréningový plán pre každú pracovnú pozíciu, aby bol stály prehľad o potrebných a chýbajúcich školeniach.

Počet zamestnancov oproti roku 2017 klesol na 105,5. V rámci nových programov sa presúvali aj zamestnanci v kategóriách priami, výrobní, nepriami zamestnanci a administratíva z dôvodu celkovej reorganizácie, podľa potrieb spoločnosti. Boli dobudované čiastočne ľudské zdroje na nových pozíciách, ktoré si vyžaduje reorganizácia spoločnosti. V roku 2018 spoločnosť pocítila deficit kvalifikovanej pracovnej sily na slovenskom trhu, čo znamenalo zvýšenú fluktuáciu a zvýšené náklady na stabilizáciu pracovného tímu, a to hlavne v oblasti priamych výrobných pracovníkov a na technických pozíciách. Chýbajúce pozície budú doplnené v priebehu roka 2019.

Štruktúra a počet zamestnancov k 31.12.2018:

Celkový počet:	105,5
stáli:	105,5
na dobu určitú:	0
externí pracovníci:	0

Z celkového počtu zamestnancov:

muži:	42
ženy:	63,5

Z celkového počtu zamestnancov:

výrobní robotníci:	56
nepriami robotníci	39
administratíva:	10,5

Priemerná mzda v roku 2018 dosiahla hodnotu 1.345,66 EUR.

4. Významné posúvahové udalosti

Po podaní závierky nastala len jedna významná udalosť: od 01.04.2019 Datamars Slovakia zmenil svoje sídlo a nová adresa je: Dolné Hony 6, 949 01 Nitra. K iným významným udalostiam nedošlo.

V Nitre, 30.09.2019

Mgr. Zuzana Benčeková
Finance & HR manager

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k výročnej správe v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite
a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
(ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Datamars Slovakia s. r. o.:

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Datamars Slovakia s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, ku ktorej sme dňa 27. marca 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

„Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Datamars Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). 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 auditorské 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 ISAs 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 ISAs, 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 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.“

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe - dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

28. októbra 2019
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996