

Výročná správa za rok 2018

TT-CAR, s.r.o.

**TT-CAR, s.r.o.
Nitrianska cesta 20
917 00 Trnava**

Obsah

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Zhodnotenie roku 2018
3. Komentár k údajom z účtovnej závierky a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti
4. Cudzie zdroje
5. Plán na rok 2019
6. Riziká a neistoty
7. Ostatné informácie
8. Dodatok správy audítora

Súvaha, Výkaz ziskov a strát k 31.12.2018

Túto výročnú správu prerokovalo a schválilo valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 18.11.2019 v Trnave.

1. Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: TT-CAR, s.r.o.
Sídlo : Nitrianska cesta 20, 91700 Trnava
IČO : 34 147 101
DIČO : SK2020394728
Dátum vzniku : 24.9.1996
Základné imanie : 165.972 EUR
Registrácia : OR vedený Okresným súdom Trnava, oddiel : Sro, Vložka : 2279/T
Telefón a Fax: 033 – 59 133 11
Email : tt-car@partner.renault.sk
WWW : www.renault.sk, www.renault-ttcar.sk

2. Zhodnotenie roku 2018

Za rok 2018 spoločnosť očakávala hospodársky výsledok na úrovni 50.000-70.000 EUR. V skutočnosti spoločnosť dosiahla za rok 2018 zisk prevyšujúci 88 tisíc EUR pri raste počtu predaných motorových vozidiel. Z tohto pohľadu môžeme hodnotiť rok 2018 ako veľmi úspešný.

V roku 2018 sa na slovenskom trhu predalo 107.206 osobných automobilov kategórie M1 a ľahkých úžitkových automobilov (N1). Medziročný nárast predaja predstavoval 3,4%. Značka Renault zaznamenala rast 5,1% a Dacia dokonca 11,1%. Podiel na trhu predstavuje v prvom prípade 4,9%, v druhom 4,8%. Medzi TOP 10 najpredávanejších modelov sa dostali až 4 modely značky Škoda. Zaujímavé je že posledné 4 miesta v tejto tabuľke zaujímajú autá typu SUV.

V roku 2017 sa na slovenskom trhu predalo 103.666 osobných automobilov kategórie M1 a ľahkých úžitkových automobilov (N1). Na celkovom odbyte sa firemná klientela podieľala 68%. Najpredávanejšou kategóriou na trhu boli kompakty (predaj 29.050 ks) nasledovaný kategóriou SUV (28.679 ks). Medzi piatimi najpredávanejšími modelmi sú na prvých troch miestach škodovky (Škoda Octavia 5.340 ks, Škoda Fabia 5.308 ks, Škoda Rapid 3.877 ks), nasledoval VW Golf (3.137 ks) a Kia cee'd (2.831 ks)

V roku 2016 sa na slovenskom trhu predalo 88.163 osobných automobilov kategórie M1 (nárast o 13%). Najpredávanejšie modely sú Škoda Fabia (5.381), škoda Octavia (4.938), Škoda Rapid (3.897), Kia Cee'd (2.792), Suzuki Vitara (2.737), VW Golf (2.732). v prvej pätnástke má najviac modelov Škoda (Fabia, Octavia, Rapid, Superb, Yeti), po dvoch modeloch majú Kia (Cee'd, Sportage), Hyundai (i30, Tucson), VW (Golf, Passat), Opel (Astra, Corsa). Jeden model majú Suzuki (Vitara) a Renault (Clio). Z tohto zoznamu až štyri modely patria do kategórie SUV – čo dokazuje značnú obľubu týchto modelov. V roku 2016 začala vláda podporovať elektromobily a plug-in hybridy, do decembra zaregistrovala len 79 žiadostí.

V roku 2015 sa na slovenskom trhu predalo 77.968 osobných automobilov kategórie M1. Nárast oproti roku 2014 predstavuje 5.731 ks (7,93%). Registrácie osobných automobilov dosiahli najvyššie hodnoty od roku 1993. V kategórii N1 – ľahké úžitkové automobily dosiahli predaje 7.297 ks , čo predstavuje medziročný nárast 29%. Najpredávanejšie značky ostávajú dlhodobo tie isté. Najväčší nárast zaznamenala značka Hyundai, ktorej podiel na trhu vzrástol z 7,36% na 8,08%.

Najpredávanejšie značky osobných automobilov registrovaných v SR
(Zdroj : Výročná správa ZAP SR, Automagazin 1/2019):

ZNAČKA	PREDAJ 2018	PREDAJ 2017	PREDAJ 2016	PREDAJ 2015	PREDAJ 2014	PREDAJ 2013
Dacia	5.095	4.583	3.938	3.313	3.070	2.275
Hyundai	7.657	7.229	6.724	6.302	5.319	5.338
KIA	7.043	6.862	6.393	5.603	5.803	4.979
Mercedes	3.421	3.909	3.210		2.353	2.047
Opel	5.366	4.653	4.925	4.220	3.816	3.321
Peugeot	7.462	6.219	4.761	4.472	4.181	4.226
Renault	5.288	5.031	4.031	3.008	2.805	2.697
Suzuki	4.176	4.785	3.987	2.638	2.611	2.772
Škoda	19.358	18.907	17.571	16.570	15.030	13.155
Toyota	5.082	4.496	3.171		2.144	2.167
Volkswagen	9.305	9.606	8.086	7.616	7.476	6.408

TOP 10 najpredávanejších modelov v roku 2018
(Zdroj : Výročná správa ZAP SR, Automagazin 1/2019):

ZNAČKA	PREDAJ 2018
Škoda Fabia	5.433
Škoda Octavia	5.046
Škoda Rapid	3.800
Hyundai i30	2.967
Kia Ceed	2.922
Volkswagen Golf	2.645
Hyundai Tucson	2.173
Škoda Karoq	2.107
Suzuki Vitara	1.995
Kia Sportage	1.966

Registrácie osobných automobilov podľa druhu palív v 2018
(Zdroj : Pravda 12.1.2019):

Typ paliva	2017	2018
Benzín	57.006	65.209
Benzín + CNG	90	67
Benzín + elektrina	1.625	2.072
Benzín + LPG	646	534
CNG	24	111
Diesel	36.174	29.432
Diesel + elektrina	5	113
Elektrina	209	293
Hybrid	306	249
SPOLU osobné aut.	96.085	98.080

3. Komentár k údajom z účtovnej závierky a zhodnotenie finančnej situácie spoločnosti

Spoločnosť TT-CAR, s.r.o. dosiahla za rok 2018 celkový obrat 17,7 mil EUR, výsledok hospodárenia spoločnosti predstavuje zisk 88.018 EUR. Aktíva spoločnosti poklesli z 920.414 EUR na 902.947 EUR. Vlastné imanie spoločnosti vzrástlo na 1.490.048 EUR. Hospodárenie spoločnosti bolo ovplyvnené predajom časti podniku.

	2017	2018
Tržby z predaja tovaru	13.074.955	15.359.954
Tržby z predaja služieb	1.551.168	1.015.756
Zmena stavu zásob	-769	-2.399
Tržby z predaja DNM, HM	339.099	377.113
Ostatné výnosy	114.202	933.764
Čistý obrat	15.078.655	17.684.188

Spoločnosť TT-CAR dosiahla za rok 2017 celkový obrat vo výške 15,1 mil EUR (2016:13,1 mil EUR), pridaná hodnota vzrástla z 978.516 EUR na 1.157.400 EUR. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje zisk vo výške 85.425 EUR (2016: 39.277 EUR). Celkové aktíva dosiahli 5,6 mil EUR.

Spoločnosť TT-CAR dosiahla za rok 2016 celkový obrat vo výške 13,1 mil EUR, pridaná hodnota vzrástla z 731.723 EUR na 978.516 EUR. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje zisk vo výške 39.277 EUR. Celkové aktíva dosiahli 5,9 mil EUR.

Spoločnosť TT-CAR dosiahla za rok 2015 celkový obrat vo výške 10,8 mil EUR. Celkový nárast obratu predstavuje 4,7%. Pridaná hodnota vzrástla na 731.723 EUR. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje stratu vo výške 190.873 EUR. Celkové aktíva spoločnosti vzrástli o 2,9% na 5,4 mil EUR. Bankové úvery sú na nízkej úrovni, dlhodobé a krátkodobé úvery dosahujú 95.331 EUR. Podiel úverov na celkových aktívach nedosahuje ani 2%. Vzhľadom na negatívne hospodárenie spoločnosti vlastné imanie spoločnosti kleslo na 1,3 mil EUR.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Tržby za predaj áut a dielov	7.700.253	8.998.724	9.362.569	11.284.558	13.074.955	15.359.954
Tržby za predaj služieb (servis)	1.234.107	1.113.294	1.276.744	1.364.523	1.551.168	1.015.756
Iné výnosy	336.896	210.439	166.471	459.813	452.532	1.308.478
Výnosy spolu	9.271.225	10.322.457	10.805.784	13.108.894	15.078.655	17.684.188
Aktíva	4.819.280	5.207.999	5.357.007	5.869.655	5.590.970	6.503.293
Vlastné imanie	1.625.911	1.498.201	1.307.328	1.346.605	1.432.030	1.490.048
Bankové úvery dlhodobé	9.283	105.673	40.166	0	146.656	106.648
Bankové úvery krátkodobé	3.312	3.609	55.165	40.166	43.798	40.008
Pridaná hodnota	636.773	669.045	731.723	978.516	1.157.400	802.330
Výsledok hosp z hosp činnosti	-69.706	-77.616	-133.383	173.599	239.565	233.408
Výsledok hosp za účt obdobie	-159.024	-127.710	-190.873	39.277	85.425	88.018
Celková likvidita	0,89	0,91	0,87	0,85	0,85	1,06
ROE (return on equity)	-9,8%	-8,5%	-14,6%	2,9%	5,9%	5,9%
ROA (return on assets)	-3,3%	-2,5%	-3,6%	0,7%	1,5%	1,4%

Ing. Ladislav Vaško v znaleckom posudku č. 273/2016 stanovil všeobecnú hodnotu nehnuteľností evidovaných na LV 7716 (autosalón, prístavba servisu, pozemky, a pod.) kombinovanou metódou na 1.710.000 eur. Ing. Ladislav Vaško v znaleckom posudku č. 234/2015 stanovil všeobecnú hodnotu nehnuteľností evidovaných na LV 6116 (autosalón, prístavba servisu, a pod.) kombinovanou metódou na 1.840.000 eur.

4. Bankové úvery

V roku 2017 spoločnosť splatila úvery voči SZRB, a.s. a UniCredit Leasing, a.s. a prijala nové úvery (investičný a kontokorentný) od UniCredit Bank, a.s. Celková suma krátkodobých a dlhodobých úverov predstavuje k 31.12.2018 sumu 146.656 EUR.

TT-CAR ma uzatvorené nasledovné úverové zmluvy :

	SPLATNOSŤ	NA SPLATENIE K 31.12.2018
UniCredit Bank, a.s.	31.8.2022	106.648 EUR
Dlhodobé bankové úvery spolu		106.648 EUR
UniCredit Bank, a.s..		40.008 EUR
Krátkodobé bankové úvery spolu		40.008 EUR

5. Plán na rok 2019

V roku 2019 očakávame :

- klesajúci podiel značky Renault na celkovom aj lokálnom trhu
- zavedenie metodiky WLTP pre sledovanie emisií automobilov
- rast priemernej ceny predaných vozidiel
- rastúci podiel značky Dacia na lokálnom trhu.

Tieto skutočnosti budú mať za následok mierny nárast tržieb. V medzioročnom porovnaní očakávame pokles tržieb o 5% a pokles zisku o 5%.

6. Riziká a neistoty

Medzi hlavné riziká podnikania spoločnosti v rokoch 2000 - 2020 patria:

- * rast nákladov
- * rozšírenie ponuky nových automobilov, agresívny prístup ostatných značiek (Suzuki, KIA, Hyundai, Citroen), zostrenie konkurencie
- * neadresná reklama zo strany importéra
- * sprísňovanie finančných a iných selektívnych kritérií stanovených importérom
- * nové emisné normy spotreby WLTP, zníženie záujmu o dieselové motory

7. Ostatné informácie

Spoločnosť v oblasti výskumu a vývoja v uplynulom roku neinvestovala. Spoločnosť v uplynulom roku neobstarala obchodné podiely, akcie ani dočasné listy ovládajúcej osoby (materskej účtovnej jednotky) ani vlastné. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť pri svojej činnosti narába s odpadmi podľa príslušnej legislatívy a podrobuje sa

pravidelným kontrolám. Iný vplyv na životné prostredie spoločnosť nezaznamenala. Valné zhromaždenie spoločníkov, ktoré sa konalo dňa 18.11.2019 schválilo nasledovné rozdelenie zisku za rok 2018:

Dosiahnutý disponibilný zisk	88.017,74 EUR
Prídel do rezervného fondu	0,00 EUR
Preúčtovanie na účet neuhradený zisk/strata min. období	88.017,74 EUR

Patrik Blechárž, konateľ

Príloha č. 1 – Finančné ukazovatele

UKAZOVATELE	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Marža pridanej hodnoty	6,6%	8,3%	7,4%	9,4%	7,5%	7,1%	7,5%
EBDIT marža (prev. výsl. + odpisy/c	-1,3%	1,4%	4,0%	3,3%	2,7%	2,7%	3,4%
Marža prevádzkového zisku	-3,1%	-0,9%	2,0%	1,5%	1,2%	1,3%	2,2%
Marža čistého zisku	-3,2%	-2,1%	0,5%	0,3%	0,3%	0,5%	1,6%
Cash Earnings / Sales (č.z.+odp	-1,4%	0,2%	2,5%	2,1%	1,8%	2,0%	2,8%
EBDIT / Total Assets	-2,3%	1,9%	7,0%	7,2%	5,7%	7,0%	10,3%
EBIT / Total Assets	-5,6%	-1,2%	3,5%	3,3%	2,5%	3,4%	6,6%
Return on Assets (ROA) (rentabilita	-5,8%	-2,9%	0,9%	0,6%	0,6%	1,4%	4,8%
Return on Equity (ROE) (rent.vl.im.=	-39,9%	-28,3%	7,3%	4,0%	5,4%	10,1%	13,5%
Equity ratio (koeficient samofinanco	14,5%	10,2%	12,5%	15,2%	11,7%	13,6%	35,2%
Gearing (bank. úvery dlh+kratk	0,0%	190,1%	139,2%	98,0%	134,8%	96,2%	28,3%
Net gearing (bank. úvery dlh+ kratk	-14,9%	74,3%	102,9%	37,9%	69,1%	-8,8%	6,7%
Debt/Equity (cudzie zdroje+ost.pas	588,5%	881,0%	697,9%	560,0%	754,4%	637,2%	184,1%
Obrátka zásob (zásoby*365/Tržby z	72	82	72	34	58	39	44
Doba splatnosti pohľadávok (celkov	21	8	14	7	14	9	9
Doba splatnosti záväzkov (celkov	166	169	136	115	119	95	61
EBDIT (zisk pred zdanením)	-20 718	18 914	59 801	53 323	58 195	64 413	93 445
Čistý zisk (HV za účtovné obd	-51 157	-28 275	7 829	4 466	6 405	12 612	42 957
Čistý zisk + odpisy	-22 389	2 775	37 678	33 616	39 407	46 129	76 588

Príloha č. 2 – Údaje z finančných výkazov

	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SÚVAHA EUR	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Nehm. invest. majetok (B1)	0									
Dlhodobý hmotný majetok (B2)	341 738	390 990	481 674	463 337	467 603	402 701	438 030	452 364	415 611	399 524
Finančné investície (B3)	0				20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Neobežné aktíva	341 738	390 990	481 674	463 337	487 603	422 701	458 030	472 364	435 611	419 524
Zásoby (C1)	244 647	185 438	277 839	309 334	316 153	319 537	153 078	357 737	267 408	337 919
Pohľadávky z obch. styku (C.II.1)	23 583	61 788	54 711	50 491	26 116	60 103	30 174	49 347	13 937	34 659
Ostatné pohľadávky (C.II.2 až C.II.4)	17 589	10 450	32 802	38 395	4 711	484	274	37 331	45 911	34 996
Finančný majetok (C.IV.)	24 328	24 349	20 356	19 165	115 692	39 088	67 472	77 925	131 106	68 763
Obežný majetok	310 147	262 025	385 508	417 385	462 672	419 212	260 998	522 340	458 362	476 337
Ostatné aktíva (D+A)	2 851	3 193	2 743	2 079	30 155	17 955	31 729	22 232	26 441	7 086
Zákl. imanie (A.I)	112 860	112 860	112 860	112 860	112 860	112 860	112 860	112 860	112 860	192 860
Fondy (A.II+A.III)	964	4 957	7 260	8 296	8 296	8 296	8 296	8 296	8 296	88 296
Nerozdel. zisk z min. rokov (A.IV)	-81 091	-5 230	38 521	58 219	7 062	-21 214	-13 385	-8 919	-8 914	-6 302
Zisk z bežného účt. obd. (A.V)	79 853	46 054	20 735	-51 157	-28 275	7 829	4 466	6 405	12 612	42 957
Vlastné imanie	112 586	158 641	179 376	128 218	99 943	107 771	112 237	118 642	124 854	317 811
Rezervy (B.I)	35 028	34 920	36 646	37 310	35 619	1 313	1 868	1 868	26 317	26 721
Dlhodobé záväzky (B.II)	0	0			220 000	160 000	160 000	160 000	163 859	2 058
Záväzky z obch. styku (B.III.1)	337 280	318 351	569 792	518 342	406 087	421 114	326 538	560 954	463 375	446 203
Ost. krátkodobé záväzky (B.III.2 až B.III.4)	9 236	47 938	52 001	198 931	28 783	19 680	30 132	12 252	21 937	20 184
Bank. úvery dlhodobé (B.IV.1)	160 606	96 358	32 110		189 998	149 990	109 982	119 970	89 970	59 970
Bank. úvery krátkodobé (B.IV.2,3)	0							39 974	30 102	30 000
Cudzie zdroje	542 150	497 567	690 549	754 583	880 487	752 097	628 520	895 018	795 560	585 136
Ostatné pasíva (C)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SUMA PASÍVA/AKTÍVA	654 736	656 208	869 925	882 801	980 430	859 868	740 757	1 013 660	920 414	902 947
VÝSLEDOVKA	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Čisté tržby (I. + II.1)	2 803 223	2 593 076	2 237 015	1 577 303	1 414 479	1 610 324	1 635 592	2 256 602	2 492 674	2 808 217
Celkové výnosy (I. + II.)	2 803 223	2 593 076	2 237 015	1 577 303	1 357 444	1 503 080	1 626 788	2 173 752	2 361 690	2 709 872
Výrobné náklady (A+B)	2 626 525	2 431 553	2 061 530	1 473 074	1 244 380	1 391 280	1 474 039	2 010 625	2 194 124	2 505 439
Pridaná hodnota	176 698	161 523	175 485	104 229	113 064	111 800	152 749	163 127	167 566	204 433
Personálne náklady (C)	111 647	107 747	117 487	114 984	109 531	95 079	100 725	112 310	126 608	151 087
Odpisy (E)	28 659	22 200	28 411	28 768	31 050	29 849	29 150	33 002	33 517	33 631
Zmeny v rezervách, opr. položky	15 931	-752	-5 353	-11 731					-3 701	1 756
Ost. výnosy/náklady (-D+III-F+VI)	57 793	37 080	5 679	1 768	15 381	43 080	1 299	7 378	27 156	38 343
Prevádzkový hosp. výsledok	110 116	67 904	29 913	-49 486	-12 136	29 962	24 173	25 193	30 896	69 814
Výsledok z finan. operácií (-K+IX)	-17 719	-12 848	-4 899	-1 669	-16 138	-19 242	-16 826	-15 908	-15 404	-13 977
Zisk z b.č. pred zdanením (z bežn	92 397	55 056	25 014	-51 155	-28 274	10 710	7 347	9 285	15 492	45 837
Daň z príjmu (R)	12 544	9 002	4 279	2	1	2 881	2 881	2 880	2 880	2 880
Hosp. výsledok za bežnú činnosť	79 853	46 054	20 735	-51 157						
Mimoriadny hosp. výsledok (XVI.)	0	0	0	0						
Čistý zisk (HV za účtovné obd	79 853	46 054	20 735	-51 157	-28 275	7 829	4 466	6 405	12 612	42 957

TT-CAR

Spoločnosť s ručením obmedzeným

**Nitrianska cesta č. 20
917 01 T r n a v a**

DODATOK SPRÁVY AUDITORA

k výročnej správe k 31.decembru2018

Audítor:

**Ing. Jaroslava Hrušková
Štatutárny audítor SKAU
č. licencie 545
bytom A. Kubinu 12, Trnava**

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
akcionárom, dozornej rade, predstavenstvu a štatutárnemu orgánu
spoločnosti TT-CAR s.r.o. Nitrianska cesta č. 20, 917 01 Trnava, IČO
34 147 101

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

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti TT-CAR s.r.o., Nitrianska cesta č.20, 917 01, Trnava, IČO 34 147 101, (ďalej len „Spoločnosť“), k 31.decembru 2018, uvedenú na stranách 3 až 6, priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 16.4.2019 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledovnom znení:

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti TT-CAR s.r.o., Nitrianska cesta č. 20, 917 01 Trnava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre 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 podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavení 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

Mojou 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 sa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné považujú vtedy, ak by sa dalo dôvodne 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 sa uplatňuje odborný úsudok a zachováva profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujú a posudzujú sa riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujú sa a uskutočňujú sa audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavajú sa audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre 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.
- Oboznamuje sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sa mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotí sa vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robí sa 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 Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak sa dospeje k záveru, že významná neistota existuje, je povinnosť upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať názor. Závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotí sa celková prezentácia, štruktúra 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 – dodatok správy nezávislého audítora

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 zváženie, 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.

V Trnave, 19.11.2019


Ing. Jaroslava Hrušková
A.Kubinu 12, Trnava
štatutárny audítor
č. licencie SKAU 545

