

R-SYS, s.r.o.

so sídlom Švermova 26, 911 01 Trenčín

Výročná správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a stave jej majetku za rok 2018

Obsah:

- 1. Profil a predmet činnosti spoločnosti*
- 2. Spoločníci a orgány spoločnosti.*
- 3. Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2018*
- 4. Používané účtovné princípy*
- 5. Ročná účtovná závierka a audit za r. 2018*
- 6. Predpokladaný vývoj podnikania*

1. Profil a predmet činnosti spoločnosti, informácie o účtovnej jednotke

a/ Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

R-SYS, spol. s r.o.

Švermova 26, 911 01 Trenčín

dátum založenia : 23. septembra 1996

dátum vzniku spoločnosti : 27. novembra 1996

zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín , oddiel: Sro , vložka číslo: 36349/R

b/ Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

automatizované spracovanie údajov	(od: 27.11.1996)
poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom	(od: 27.11.1996)
obchod s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľných živností	(od: 27.11.1996)
výskum, výroba a projektovanie automatizovaných systémov pre dopravu a priemysel	(od: 04.01.2008)
konzultačná a poradenská činnosť v oblasti informatiky, programovania a výpočtovej techniky	(od: 04.01.2008)
výroba elektrických strojov a prístrojov	(od: 04.01.2008)
sprostredkovateľská činnosť	(od: 04.01.2008)

c/ Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31.12.2018 bol evidovaný v počte 34.

d/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

2. Spoločníci a orgány spoločnosti

V zmysle výpisu z Obchodného registra je štruktúra spoločníkov spoločnosti nasledovná:

štruktúra k 31.12.2018	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	absolútne v €	%	%
Ing. Marek Náhlík	1 992,00	12,00%	12,00%
Ing. Ján Trembulák	830,00	5,00%	5,00%
ERA SVK s.r.o.	13 778,00	83,00%	83,00%
spolu	16 600,00	100,00%	100,00%

Štatutárny orgán :

Náhlík Marek, Ing.

- konateľ, vznik funkcie od 29. 01. 2008

Dozorná rada :

Dozorná rada nie je ustanovená.

3. Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2018

V roku 2018 sa naďalej prejavoval nárast trhu. V rámci tohto procesu naša spoločnosť i napriek pokračujúcemu nárastu cien vstupov udržala postavenie v oblasti výskumu, výroby a projektovania automatizovaných systémov pre leteckú dopravu. V roku 2018 mala spoločnosť zisk (po zdanení) 322.351 EUR. V porovnaní s rokom 2017 sa hospodársky výsledok zhoršil o 28.166 EUR.

Výnosy za rok 2018 boli celkom 2.016.226 € a náklady 1.613.189 €. V porovnaní s rokom 2017 sa výnosy zvýšili (1.895.038 €) o 6,40 % a náklady (1.460.162 €) sa zvýšili o 10,48 %. Podrobnejšie rozdiely jednotlivých výnosov a nákladov, resp. aktív a pasív vidíme v tabuľke č. 1. a 2.

Vývoj zamestnanosti bol počas celého roka mierne rastúci. Na začiatku roka bolo vo firme 29 pracovníkov a na konci roka 34. Medziročná zmena bola vo výške 17,24 %.

3.1. Výsledky hospodárenia v roku 2018.

Tabuľka č.1.

Výkaz ziskov a strát

	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rozdiel v % 2018 / 2017
Výnosy celkom	978 504	1 895 038	2 016 226	6,40%
Tržby z predaja tovaru	206 437	120 000	74 080	-38,27%
Tržby z predaja vlastných vyr. a služieb	766 687	1 671 260	1 722 049	3,04%
Zmena stavu zásob	0	0	0	0,00%
Prevádzkové výnosy	5 304	103 769	220 097	112,10%
Fin. a mimoriadne výnosy	76	9	0	-100,00%
Náklady celkom	957 317	1 460 162	1 613 189	10,48%
Náklady na obstaranie predaného materiálu	157 181	97 040	44 955	-53,67%
Spotreba mater., energie a iné	31 712	75 036	111 570	48,69%
Služby	146 094	329 113	381 112	15,80%
Osobné náklady	581 370	924 087	1 045 704	13,16%
Dane a poplatky	1 957	2 129	1 205	-43,40%
Odpisy	32 151	21 583	21 634	0,24%
Prevádzkové náklady	4 556	5 522	6 148	11,34%
Finančné a mimoriadne náklady	2 296	5 652	861	-84,77%
Pridaná hodnota	638 137	1 290 071	1 258 492	-2,45%
Hospodársky výsledok	18 306	350 517	322 351	8,04%
Daň z príjmov splatná	2 881	84 359	80 686	-4,35%
Daň z príjmov odložená	0	0	0	0,00%

Tabuľka č.2

Súvaha

	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rozdiel v % 2018 / 2017
Aktíva	377 604	936 155	1 036 101	10,68%
Hmotný a nehmotný IM	42 139	26 866	15 582	-42,00%
Obežné aktíva	330 018	879 025	1 016 728	15,67%
- z toho zásoby	0	44 955	0	-100,00%
pohľadávky	308 713	535 528	606 421	13,24%
finančný majetok	21 305	298 542	410 307	37,44%
Ostatné aktíva	5 447	30 264	3 791	-87,47%
Pasíva	377 604	936 155	1 036 101	10,68%
Základné imanie	16 600	16 600	16 600	0,00%
Fondy a rezervy	1 660	1 660	1 660	0,00%
Nerozdelený zisk min. období	115 027	133 333	483 850	262,89%
Zisk z bežného obdobia	18 306	350 517	322 351	-191,96%
Cudzie zdroje	190 802	392 499	155 508	-60,38%
- z toho záväzky	190 802	392 499	155 508	-60,38%
Úvery	0	0	0	0,00%
Ostatné pasíva	35 209	41 546	56 132	35,11%

3.2. Výnosy.

Celkové výnosy za rok 2018 boli vo výške : **2.016.226 EUR.**

Tržby za predané výrobky, tovary a služby podľa krajín a jednak podľa charakteru tržieb v porovnaní s predchádzajúcim rokom boli :

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017	Bežné účtovné obdobie 2018	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2017
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	0	0	0	242 117	325 590
krajiny EÚ	74 080	120 000	37 250	0	1 442 682	1 345 670
ostatné krajiny	0	0		0	0	0
Spolu	74 080	120 000	37 250	0	1 684 799	1 671 260

V roku 2018 mala tieto ostatné výnosy : **220 097**

Tržby z predaja HIM	0
Tržby z prevádzkovej činnosti	220 097
Tržby z predaja cenných papierov (dcéry)	0
Kurzové zisky	0
Ostatné finančné výnosy	0

3.3. Vývoj dovozu a vývozu .

Dovozy z 3. krajín ako aj vývozy do 3. krajín sa v činnosti spoločnosti nevyskytujú.

3.4. Náklady.

V roku 2018 boli náklady celkom vo výške : **1 613 189**

Náklady na spotrebu materiálu a energie	111 570
Náklady na predaný tovar	44 955
Náklady na služby	381 112
Náklady osobné (mzdy , odvody)	1 045 704
Dane a poplatky	1 205
Odpisy H a NIM	21 634
Ostatné prevádzkové náklady	6 148
Nákladové úroky	0
Kurzové straty	285
Ostatné finančné náklady	576

*Spoločnosť v roku 2018 nemala účtované náklady v oblasti výskumu a vývoja.
Spoločnosť v roku 2018 nenadobúdala vlastné obchodné podiely.*

3.5. Obstaranie dlhodobého majetku.

Softvér v hodnote	0
Technické zhodnotenie budov v hodnote	0
Stroje v hodnote	10 352
Dopravné prostriedky v hodnote	0
Pozemky v hodnote	0
Obstaraný HIM neodpisovaný	0
Spolu	10 352

3.6. Leasing hmotného majetku.

V roku 2018 nedošlo k uzatvoreniu žiadnej leasingovej zmluvy ani k zmene úverového zaťaženia spoločnosti.

Spoločnosť má poistený celý svoj majetok, všetky zariadenia. V roku 2018 náklady na poistenie majetku tvorili 4.545 Eur a príjem za náhradu škody z poistných udalostí bol 620 Eur (poistné udalosti sa vyskytli v malom rozsahu).

3.7. Pohľadávky.

Spoločnosť prehodnocuje ku koncu bežného obdobia výšku opravných položiek evidovaných v účtovníctve spoločnosti a na základe poznania stavu jednotlivých dlžníkov ako i miery rizika spresňuje ich výšku.

V roku 2018 nedošlo k zhoršeniu platobnej disciplíny zo strany našich klientov a preto sme nevytvárali a ani nezvýšili opravné položky k pohľadávkam.

Prehľad stavu a vývoja pohľadávok uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	566 435	516 572
Pohľadávky po lehote splatnosti	39 986	18 956
Dlhodobé pohľadávky	0	0
S p o l u	606 421	535 528

3.8. Záväzky.

V roku 2018 spoločnosť svoje záväzky platila priebežne a k 31.12.2018 nemá záväzky riešené súdnou cestou.

Prehľad stavu a vývoja záväzkov uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

Celkom záväzky :	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Záväzky v lehote splatnosti	120 197	361 922
Záväzky po lehote splatnosti	3 692	
Dlhodobé záväzky	964	2 664
Bankové úvery	0	0
Rezervy	30 655	27 913
S p o l u	155 508	392 499

3.9. Peňažné prostriedky.

Stav peňažných prostriedkov a cením ku dňa zostavenia účtovnej závierky bol nasledovný:

Účty v bankách	408 344
Peniaze v hotovosti	1 963
Ceniny	0

3.10. Bankové úvery.

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis úveru	mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	Stav 31.12.2018
Bankový úver –	EUR	EURIBOR 1M + 0,00 % p.a.	kontokorent	0
Bankový úver –	EUR			0
Krátkodobé úvery spolu				0
Bankový úver –	EUR			0
Bankový úver –	EUR			0
Dlhodobé úvery spolu				0
Úvery celkom				0

V roku 2018 nedošlo k žiadnym zmenám v úverovej politike spoločnosti. Spoločnosť nečerpá žiadny dlhodobý investičný ani krátkodobý kontokorentný úver.

Používané účtovné princípy

Spoločnosť vedie podvojnú účtovnú evidenciu podľa účtovnej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľské subjekty MF SR č. 23054/2002-92. Stav účtov k 01. 01. 2018 boli otvorené správne, zásady účtovania boli dodržané. Účtovné knihy sú vedené v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. Účtovná závierka nadväzuje na hlavnú knihu. Aktíva sú oceňované v súlade so zákonom o účtovníctve a organizačnou smernicou OS 08 Vedenie účtovníctva. Investičný majetok sa odpisuje podľa zákona č. 595/2003 Zb. o daniach z príjmov.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o ponechaní disponibilného zisku za rok 2017 ako nerozdeleného zisku minulých rokov v spoločnosti.

Po skončení účtovného obdobia roku 2018 nenastali udalosti osobitného významu, ktoré by sa týkali účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Spoločnosť nemá v zahraničí zriadenú organizačnú zložku, a nie je registrovaná pre účely DPH v inom členskom štáte EÚ.

4. Ročná účtovná závierka a audit za rok 2018

Previerku ročnej účtovnej závierky za r. 2018 vykonala spoločnosť ADT CONSULTING, s.r.o. Trenčín (Legionárska 7451/4, 911 01 Trenčín; licencia č. 154 SKAU). Vykonala audit slovenských štatutárnych výkazov spoločnosti za obdobie, ktoré skončilo 31.12.2018. Preskúmala správnosť vedenia účtovníctva v súlade so zákonom č.431/2002 Z. z., skontrolovala majetkové účty, výsledkové účty a dane. Kópia SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA tvorí prílohu výročnej správy.

5. Predpokladaný vývoj podnikania

Rok 2019 bude rokom konsolidačným. Prvoradým cieľom bude pokračovanie vo zvyšovaní kvality a konkurencieschopnosti výrobkov a služieb.

Spoločnosti sa darí plniť svoje plány v stanovenom rozsahu aj v závislosti od vonkajších vplyvov, ktoré musí v rámci svojej obchodnej a výrobnjej politiky tolerovať. V tomto zmysle reaguje priamo a okamžite na zmeny v hospodárskom vývoji.

Zvýšenie pružnosti spoločnosti pri reakcii na požiadavky trhu – ako je dopyt po nových produktoch alebo skrátenie dodacích časov bude takisto kľúčovou úlohou pre budúce roky. Tým budú naplnené očakávania významných medzinárodných obchodných partnerov. Inovácia procesov spôsobí nárast pridanej hodnoty.

V Trenčíne, dňa 31. 10. 2019.

Ing. Dušan Slezák
vypracoval


SUBSIDIARY OF era
Rybárska 7389, 911 01 Trenčín
IČO: 36014061, IČ DPH SK2020587910
Ing. Marek Náhlík
konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti R-SYS, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **R-SYS, s.r.o., Trenčín** (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. 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

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

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

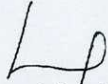
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných 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 zachováame 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.

V Trenčíne, dňa 30. septembra 2019

Audítorská spoločnosť
ADT CONSULTING, s.r.o.
Licencia SKAU číslo 154


Zodpovedný audítor
Ing. Miriam Kováčiková
Licencia SKAU číslo 774

ADT CONSULTING, s.r.o., Legionárska 7451/4, 911 01 Trenčín, IČO 36 300 195, OR 05 Trenčín, Oddiel Sro, Vložka č. 10713/R
e-mail: adtconsulting@adtconsulting.sk

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti R-SYS, s.r.o.

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“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti R-SYS, s.r.o., Trenčín (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú na predchádzajúcich stranách priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa *30. septembra 2019* vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **R-SYS, s.r.o., Trenčín** (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. 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

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

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 zachováваме 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 auditorských 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.

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.

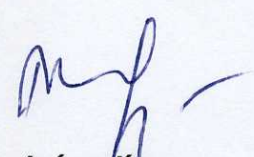
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia,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

V Trenčíne, dňa 31. októbra 2019

Audítorská spoločnosť:

ADT CONSULTING, s.r.o.
Legionárska 7451/4, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 154

Zodpovedný audítor:


Ing. Anna Trúsiková
Licencia SKAu č. 617