

CEMDESIGN, spol. s r.o.
so sídlom Bratislavská 483, 911 05 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:

CEMDESIGN, spol. s r.o.

Bratislavská 483, 911 05 Trenčín

dátum založenia : 19. marca 1997

dátum vzniku spoločnosti : 10. apríla 1997

zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín , oddiel: Sro , vložka číslo: 10187/R

b/ Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

vykonávanie sprostredkovateľskej činnosti	(od: 10.04.1997)
podnikateľské poradenstvo	(od: 10.04.1997)
kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živností /veľkoobchod/	(od: 10.04.1997)
vedenie účtovníctva	(od: 10.04.1997)
ekonomické poradenstvo	(od: 10.04.1997)
výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied	(od: 10.04.1997)
administratívne činnosti	(od: 11.06.1998)
projektovanie stavieb - technologické zariadenia stavieb - zariadenia strojárkej výroby - dielčie projekty pre cementársku výrobu	(od: 11.06.1998)
projektovanie stavieb- technologické zariadenia stavieb - zariadenia strojárkej výroby a stojárenské technológie	(od: 11.06.1998)
činnosť organizačných poradcov	(od: 11.06.1998)
poradenské služby ohľadne elektronických zariadení na spracovanie dát	(od: 11.06.1998)
poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom	(od: 11.06.1998)
výroba kovových konštrukcií	(od: 11.06.1998)
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely	(od: 11.06.1998)
výroba účelových strojov pre cementársku výrobu	(od: 11.06.1998)
elektroinštalácie	(od: 11.06.1998)
montáž a servis strojov a zariadení	(od: 11.06.1998)
výroba strojov a zariadení pre určité hospodárske odvetvia	(od: 11.06.1998)
revízie a skúšky stabilných tlakových nádob skupiny A a B	(od: 11.06.1998)
prenájom nehnuteľností v spojení s inými než základnými službami	(od: 12.05.1999)
organizovanie prednášok a seminárov	(od: 24.10.2000)
prostredkovanie obchodu a služieb	(od: 24.10.2000)
uskutočňovanie stavieb a ich zmien	(od: 28.04.2003)
podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom	(od: 28.04.2003)
výkon činnosti stavebného dozoru	(od: 10.07.2007)
inžinierske stavby- komplexné priemyselné stavby	(od: 10.07.2007)

technické, technologické a energetické vybavenie stavieb- výrobné technologické zariadenia

c/ Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31.12.2018 bol evidovaný v počte 25.

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. Jozef Kostka	6 639,00	100,00	100,00	
spolu	6 639,00	100,00	100,00	

Štatutárny orgán :

Kostka Jozef, Ing. - konateľ, vznik funkcie od 11. 06. 1998

Kostková Daša, JUDr. Ing. - konateľ, vznik funkcie od 14. 04. 2015

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 projektovaní technologických zariadení stavieb - zariadenia strojárkej výroby. V roku 2018 mala spoločnosť zisk (po zdanení) 124.644 EUR. V porovnaní s rokom 2017 sa hospodársky výsledok zlepšil o 97.831 EUR.

Výnosy za rok 2018 boli celkom 1.458.931 € a náklady 1.352.358 €. V porovnaní s rokom 2017 sa výnosy zvýšili (1.426.530 €) o 2,27 % a náklady (1.313.060 €) sa zvýšili o 2,99 %. Podrobnejšie rozdiely jednotlivých výnosov a nákladov, resp. aktív a pasív vidíme v tabuľke č. 1. a 2.

Vývoj zamestnanosti bol počas celého roka nezmenený. Na začiatku roka bolo vo firme 25 pracovníkov a na konci roka 25. Medziročná zmena bola vo výške 0,00 %.

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	808 660	1 426 530	1 458 931	2,27%
Tržby z predaja tovaru	0	0	0	0,00%
Tržby z predaja vlastných vyr. a služieb	806 862	1 419 228	1 456 430	2,62%
Zmena stavu zásob	0	0	0	0,00%
Prevádzkové výnosy	241	2 061	1 149	-44,25%
Fin. a mimoriadne výnosy	1 557	5 241	1 352	-74,20%
Náklady celkom	969 770	1 313 060	1 352 358	2,99%
Náklady na obstaranie predaného materiálu	0	0	0	0,00%
Spotreba mater., energie a iné	185 137	421 429	465 137	10,37%
Služby	184 265	306 760	268 551	-12,46%
Osobné náklady	483 529	507 051	494 994	-2,38%
Dane a poplatky	10 045	10 043	9 719	-3,23%
Odpisy	82 473	48 070	87 693	82,43%
Prevádzkové náklady	20 228	14 732	22 575	53,24%
Finančné a mimoriadne náklady	4 093	4 975	3 689	-25,85%
Pridaná hodnota	437 460	691 039	722 742	4,59%
Hospodársky výsledok	-160 416	26 813	124 644	-364,86%
Daň z príjmov splatná	2 909	2 892	7 194	148,76%
Daň z príjmov odložená	-3 603	83 765	-25 265	-130,16%

Tabuľka č.2

Súvaha

	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rozdiel v % 2018 / 2017
Aktíva	2 487 095	2 474 429	2 491 989	0,71%
Hmotný a nehmotný IM	1 253 816	1 229 494	1 154 550	-6,10%
Obežné aktíva	1 224 131	1 230 368	1 323 801	7,59%
- z toho zásoby	0	0	0	0,00%
pohľadávky	532 464	514 372	702 446	36,56%
finančný majetok	691 667	715 996	621 355	-13,22%
Ostatné aktíva	9 148	14 567	13 638	-6,38%
Pasíva	2 487 095	2 474 429	2 491 989	0,71%
Základné imanie	6 639	6 639	6 639	0,00%
Fondy a rezervy	260 673	260 673	260 673	0,00%

Nerozdelený zisk min. období	11 607	-148 809	-121 996	-18,02%
Zisk z bežného obdobia	-160 416	26 813	124 644	-564,86%
Cudzie zdroje	2 368 592	2 329 113	2 222 029	-4,60%
- z toho záväzky	2 297 486	2 263 972	2 110 037	-6,80%
Úvery	71 106	65 141	111 992	71,92%
Ostatné pasíva	0	0	0	0,00%

3.2. Výnosy.

Celkové výnosy za rok 2018 boli vo výške : **1.458.931 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	728 465	572 189	478 858	847 039
krajiny EÚ	0	0	149 464	0	99 643	0
ostatné krajiny	0	0		0	0	0
Spolu	0	0	877 929	572 189	578 501	847 039

V roku 2018 mala tieto ostatné výnosy : **2 501**

Tržby z predaja HIM	0
Tržby z prevádzkovej činnosti	1 148
Tržby z predaja cenných papierov (dcéry)	0
Kurzové zisky	1 265
Ostatné finančné výnosy	88

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 : **1 352 358**

Náklady na spotrebu materiálu a energie	465 137
Náklady na predaný tovar	0

Náklady na služby	268 551
Náklady osobné (mzdy , odvody)	494 994
Dane a poplatky	9 719
Odpisy H a NIM	87 693
Ostatné prevádzkové náklady	22 575
Nákladové úroky	471
Kurzové straty	1 519
Ostatné finančné náklady	1 699

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	12 749
Dopravné prostriedky v hodnote	0
Pozemky v hodnote	0
Obstaraný HIM neodpisovaný	0
Spolu	12 749

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 14.986 Eur a príjem za náhradu škody z poistných udalostí bol 0 Eur (poistné udalosti sa nevyskytli).

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 došlo k zhoršeniu platobnej disciplíny zo strany našich klientov a preto sme zvýšili opravné položky k pohľadávkam o 6.876 Eur.

Prehľad stavu a vývoja pohľadávok uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

	<i>k 31.12.2018</i>	<i>k 31.12.2017</i>
<i>Pohľadávky v lehote splatnosti</i>	403 554	390 185
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti</i>	211 077	61 636
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	87 815	62 551
<i>S p o l u</i>	702 446	514 372

3.8. Závázky.

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:

<i>Celkom záväzky :</i>	<i>k 31.12.2018</i>	<i>k 31.12.2017</i>
<i>Záväzky v lehote splatnosti</i>	2 057 615	2 188 261
<i>Záväzky po lehote splatnosti</i>	5 892	24 356
<i>Dlhodobé záväzky</i>	15 630	15 776
<i>Bankové úvery</i>	111 992	65 141
<i>Rezervy</i>	30 900	35 579
<i>S p o l u</i>	2 222 029	2 329 113

3.9. Peňažné prostriedky.

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

Účty v bankách	619 123
Peniaze v hotovosti	2 232
Ceniny	0

3.10. Bankové úvery.

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Popis úveru</i>	<i>mena</i>	<i>Ročný úrok v %</i>	<i>Splatnosť</i>	<i>Stav 31.12.2018</i>
<i>Bankový úver - VUB, a.s.</i>	EUR	EURIBOR 1M + 2,00 % p.a.	kontokorent	111 992
<i>Bankový úver –</i>	EUR			0
<i>Krátkodobé úvery spolu</i>				111 992
<i>Bankový úver –</i>	EUR			0
<i>Bankový úver –</i>	EUR			0

Dlhodobé úvery spolu

0

Úvery celkom

111 992

V roku 2018 nedošlo k žiadnym zmenám v úverovej politike spoločnosti. Kontokorent vedený vo VUB, a.s. dostatočne kryl finančné potreby spoločnosti a nebolo potrebné pristupovať k prehodnoteniu jeho výšky.

Používané účtovné princípy

Spoločnosť vedie podvojnú účtovnú evidenciu podľa účtovnej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľské subjekty MF SR č. 23054/2002-92. Stavby 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 je registrovaná pre účely DPH v inom členskom štáte EU - Českej republike.

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 výrobkoch 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 30. 09. 2019.

Ing. Dušan Slezák
vypracoval



CEMDESIGN, s.r.o.
Súťažná 433
911 01 Trenčín

Ing. Jozef Kostka
konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti CEMDESIGN, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **CEMDESIGN, spol. 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

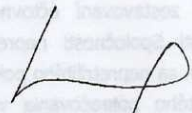
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných 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 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 10. apríla 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 OS Trenčín, Oddiel Sro, Vložka č. 10713/R
e-mail: adtconsulting@adtconsulting.sk

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti CEMDESIGN, spol. 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 CEMDESIGN, spol. s r.o., Trenčín (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú na predchádzajúcich stranách priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa *10. apríla 2019* vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **CEMDESIGN, spol. 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 efektivnosť 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.

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. Naš 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 30. septembra 2019

Audítorská spoločnosť:

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

Zodpovedný audítor:

Ing. Miriam Kováčiková
Licencia SKAu č. 774