

VMA Slovakia, s.r.o.
so sídlom Cintorínska 765, 913 38 Soblahov

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:

VMA Slovakia, s.r.o.
Cintorínska 765, 913 38 Soblahov

dátum vzniku spoločnosti : 21. januára 2005
zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín , oddiel: Sro , vložka číslo: 15355/R

b/ Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností	(od: 21.01.2005)
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností	(od: 21.01.2005)
podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností	(od: 21.01.2005)
sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností	(od: 21.01.2005)
prieskum trhu a verejnej mienky	(od: 21.01.2005)
reklamná, inzertná a propagačná činnosť	(od: 21.01.2005)
prenájom motorových vozidiel	(od: 21.01.2005)
prenájom priemyselného tovaru	(od: 21.01.2005)
organizovanie kurzov a školení	(od: 21.01.2005)
organizovanie spoločenských a kultúrnych podujatí	(od: 21.01.2005)
kancelárske a administratívne práce vrátane kopirovacích a rozmnožovacích služieb	(od: 21.01.2005)
nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora	(od: 21.01.2005)
spracovanie dát	(od: 21.01.2005)
poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)	(od: 21.01.2005)
poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software)	(od: 21.01.2005)
maloobchod s výpočtovou technikou	(od: 21.01.2005)
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	(od: 21.01.2005)
faktoring a forfaiting	(od: 21.01.2005)
prenájom nehnuteľností spojený s inými než základnými službami	(od: 21.01.2005)
zabezpečovanie služieb spojených so správou nehnuteľností	(od: 21.01.2005)
výroba, montáž, oprava, údržba elektrických zariadení	(od: 23.04.2005)

c/ Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31.12.2018 bol evidovaný v počte 4.

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 €	%	%
V.M.A. N.V.	6 639,00	100,00	100,00
spolu	6 639,00	100,00	100,00

Dozorná rada :

Dozorná rada nie je ustanovená.

3. Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2018

V roku 2018 sa prejavil mierny nárast trhu. V rámci tohto procesu naša spoločnosť i napriek pokračujúcemu nárastu cien vstupov udržala svoje popredné postavenie vo výrobe a montáži technologických zariadení pre automobilový priemysel. V roku 2018 mala spoločnosť zisk (po zdanení) 104.278 EUR. V porovnaní s rokom 2017 sa zisk zvýšil o 147,27 %.

Výnosy za rok 2018 boli celkom 756.383 € a náklady 624.314 €. V porovnaní s rokom 2017 sa výnosy zvýšili (531.836 €) o 42,22 % a náklady (479.661 €) sa zvýšili o 30,16 %. Podrobnejšie rozdiely jednotlivých výnosov a nákladov, resp. aktív a pasív vidíme v tabuľke č. 1. a 2.

Vývoj zamestnanosti mal počas roku 2018 nemennú tendenciu. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v rok 2017 bol 4 a za rok 2018 bol tiež 4. Medziročný zmena bola vo výške 0,00 %.. Vzhľadom na vysokú nerovnomernosť a kolísavosť v objednávkach od našich zákazníkov, ako aj v snahe zachovať efektívnosť v poskytovaných službách, zabezpečujeme veľkú časť našej produkcie subdodávkami.

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	361 715	531 836	756 383	42,22%
Tržby z predaja tovaru	1 538	0	0	0,00%
Tržby z predaja vlastných vyr. a služieb	352 473	526 090	748 822	42,34%
Zmena stavu zásob	0	0	0	0,00%
Prevádzkové výnosy	5 219	3 566	6 548	83,62%
Fin. a mimoriadne výnosy	2 485	2 180	1 013	-53,53%
Náklady celkom	355 416	479 661	624 314	30,16%
Náklady na obstaranie predaného tovaru	1 468	0	0	0,00%
Spotreba mater., energie a iné	38 954	40 896	18 623	-54,46%

Služby	184 024	337 171	503 595	49,36%
Osobné náklady	97 673	88 383	93 158	5,40%
Dane a poplatky	1 546	2 606	1 496	-42,59%
Odpisy	17 647	2 074	360	-82,64%
Prevádzkové náklady	11 721	7 175	3 910	-45,51%
Finančné a mimoriadne náklady	2 383	1 356	3 172	133,92%
Pridaná hodnota	129 565	148 023	226 604	53,09%
Hospodársky výsledok	6 064	42 171	104 278	147,27%
Daň z príjmov splatná	1 004	9 646	28 054	190,84%
Daň z príjmov odložená	-769	358	-263	-173,46%

Tabuľka č.2

Súvaha

	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rozdiel v % 2018 / 2017
Aktíva	2 609 593	592 694	206 574	-65,15%
Hmotný a nehmotný IM	2 794	720	360	-50,00%
Obežné aktíva	2 550 917	588 009	203 643	-65,37%
- z toho zásoby	3 993	3 993	7 151	79,09%
pohľadávky	326 808	185 127	37 359	-79,82%
finančný majetok	2 220 116	398 889	159 133	-60,11%
Ostatné aktíva	55 882	3 965	2 571	-35,16%
Pasíva	2 609 593	592 694	206 574	-65,15%
Základné imanie	6 639	6 639	6 639	0,00%
Fondy a rezervy	996	996	996	0,00%
Nerozdelený zisk min. období	1 896 962	6 064	48 235	695,43%
Zisk z bežného obdobia	6 064	42 171	104 278	147,27%
Cudzí zdroje	698 932	536 824	46 426	-91,35%
- z toho záväzky	698 827	536 824	46 426	-91,35%
Úvery	105	0	0	0,00%
Ostatné pasíva	0	0	0	0,00%

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	0
Dopravné prostriedky v hodnote	0
Pozemky v hodnote	0
Obstaraný HIM neodpisovaný	0
<hr/>	
Spolu	0

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 ako aj dopravné prostriedky. V roku 2018 náklady na poistenie majetku tvorili 2.790 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 miernemu zlepšeniu platobnej disciplíny zo strany našich klientov a preto sme znížili opravné položky k pohľadávkam o 240 Eur.

Prehľad stavu a vývoja pohľadávok uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	25 079	174 399
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 606	10 317
Dlhodobé pohľadávky	674	411
Spolu	37 359	185 127

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>	33 739	521 243
<i>Záväzky po lehote splatnosti</i>	0	4 686
<i>Dlhodobé záväzky</i>	2 640	3 063
<i>Bankové úvery</i>	0	0
<i>Rezervy</i>	10 047	7 832
<i>S p o l u</i>	46 426	536 824

3.9. Peňažné prostriedky.

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

Účty v bankách	153 208
Peniaze v hotovosti	5 925
Ceniny	0

3.10. Bankové úvery.

<i>Popis úveru</i>	<i>Mena</i>	<i>Ročný úrok v %</i>	<i>Splatnosť</i>	<i>Stav 31.12.2018</i>
<i>Bankový úver –</i>	<i>EUR</i>			<i>0</i>
<i>Bankový úver –</i>	<i>EUR</i>			<i>0</i>
<i>Krátkodobé úvery spolu</i>				<i>0</i>
<i>Bankový úver – debetný zostatok ČSOB, a.s.</i>	<i>EUR</i>			<i>0</i>
<i>Bankový úver –</i>	<i>EUR</i>			<i>0</i>
<i>Dlhodobé úvery spolu</i>				<i>0</i>
<i>Úvery celkom</i>				<i>0</i>

V roku 2018 nedošlo k žiadnym zmenám v úverovej politike spoločnosti. Spoločnosť nečerpala žiadne úvery od finančných inštitúcií.

4. 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 formou 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, ani nie je registrovaná pre účely DPH v inom členskom štáte EU.


5. 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.

6. Predpokladaný vývoj podnikania

Rok 2019 bude rokom konsolidačným – spoločnosť k 1. augustu 2019 vstúpila do likvidácie.

V Trenčíne, dňa 30. 09. 2019.


Ing. Dušan Slezák
vypracoval


Guy Wynendaele
konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti VMA Slovakia, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **VMA Slovakia, s.r.o., Soblahov** (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 11. apríla 2019

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

Zodpovedný audítor
Ing. Miriam Kováčiková
Licencia SKAu číslo 774

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti VMA Slovakia, s.r.o. „v likvidácii“

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 VMA Slovakia, s.r.o., Soblahov (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú na predchádzajúcich stranách priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 11. 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 **VMA Slovakia, s.r.o., Soblahov** (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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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. 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 29. novembra 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