



VÝROČNÁ SPRÁVA

2018



LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.
Sladovnícka 15
917 01 Trnava

OBSAH

OBSAH	1
INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI.....	2
DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE	3
VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A PROGNÓZY PRE NASLEDUJÚCE OBDOBIE	3
VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A NA ZAMESTNANOSŤ	3
ÚDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	3
NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	3
NADOBUDNUTIE VLASTNÝCH OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ	3
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY	3
INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ.....	3
FINANČNÁ ANALÝZA	4
ANALÝZA SÚVAHY	4
ANALÝZA VÝKAZU ZISKOV A STRÁT	6
FINANČNÉ UKAZOVATELE – KRÁTKODOBÁ STABILITA.....	8
FINANČNÉ UKAZOVATELE – DLHODOBÁ STABILITA	9
KONTAKT	10
PRÍLOHY	11

INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.
Sladovníčka 15
917 01 Trnava

IČO: 35782803

Dátum vzniku: 29.02.2000

Hlavný predmet činnosti:
výroba sladu

Predmet činnosti spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum trhu
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí
- výroba videoprogramov
- čistenie interiérov vozidiel
- upratovacie práce
- vydateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve
- výroba a predaj potravinárskych výrobkov - výroba sladu
- poľnohospodárska výroba vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych produktov
- prevádzkovanie verejného skladu na obilniny
- živočíšna výroba vrátane predaja nespracovaných produktov živočíšnej výroby
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Vývoj účtovnej jednotky a prognózy pre nasledujúce obdobie

Poslaním spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o. je napĺňanie stratégie zameranej najmä na zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti na slovenskom trhu a na trvalé zvyšovanie efektivity práce i služieb. V nasledujúcom roku budeme naďalej budovať a rozvíjať stabilný a dlhodobo udržateľný biznis s trvalým zameraním na potreby klientov, vysokou vnútornou efektívnosťou a celkovou výkonnosťou.

Vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie. K 31.12.2018 mala spoločnosť 43 zamestnancov.

Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2018 vykázala náklady v oblasti výskumu a vývoja v sume 472 393 € v súvislosti s projektom Výskum vplyvu odrôd jačmeňa, spôsobu skladovania jačmeňa a vplyvu technologického procesu výroby na ekonomiku hvozdenia sladu. Evidenčné číslo projektu VaV 1/2016.

Nadobudnutie vlastných obchodných podielov a akcií

Spoločnosť v roku 2018 nenadobudla vlastné obchodné podiely.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2018 vo výške 605 423 EUR predložený valnému zhromaždeniu je preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428).

Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

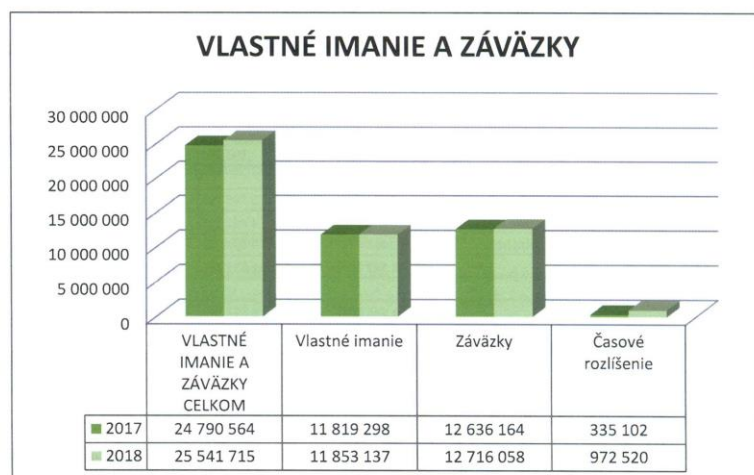
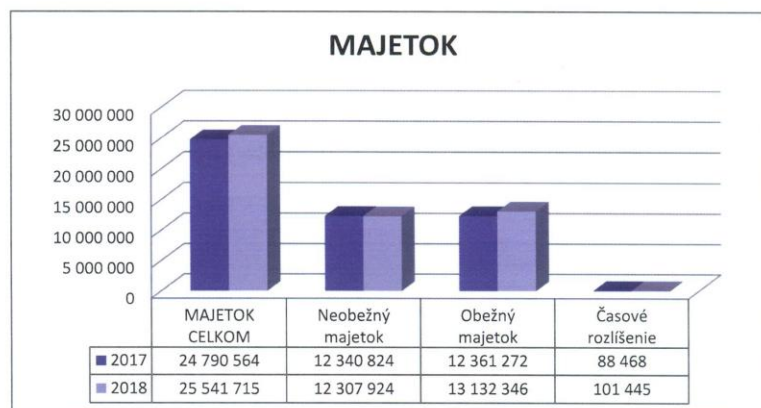
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

FINANČNÁ ANALÝZA

Analýza súvahy

MAJETOK	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie		Zmena o	
	2018		2017			
	v €	%	v €	%	v €	%
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	9 416	0,04%	7 135	0,03%	2 281	31,97%
Dlhodobý hmotný majetok	5 560 645	21,77%	4 177 869	16,85%	1 382 776	33,10%
Dlhodobý finančný majetok	6 737 863	26,38%	8 155 820	32,90%	-1 417 957	-17,39%
Neobežný majetok celkom	12 307 924	48,19%	12 340 824	49,78%	-32 900	-0,27%
Obežný majetok						
Zásoby	7 954 833	31,14%	6 778 161	27,34%	1 176 672	17,36%
Dlhodobé pohľadávky	3 710	0,01%	5 270	0,02%	-1 560	-29,60%
Krátkodobé pohľadávky	5 056 502	19,80%	5 555 652	22,41%	-499 150	-8,98%
Krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finančné účty	117 301	0,46%	22 189	0,09%	95 112	428,64%
Obežný majetok celkom	13 132 346	51,42%	12 361 272	49,86%	771 074	6,24%
<i>Časové rozlíšenie</i>	101 445	0,40%	88 468	0,36%	12 977	14,67%
MAJETOK CELKOM	25 541 715	100,00%	24 790 564	100,00%	751 151	3,03%

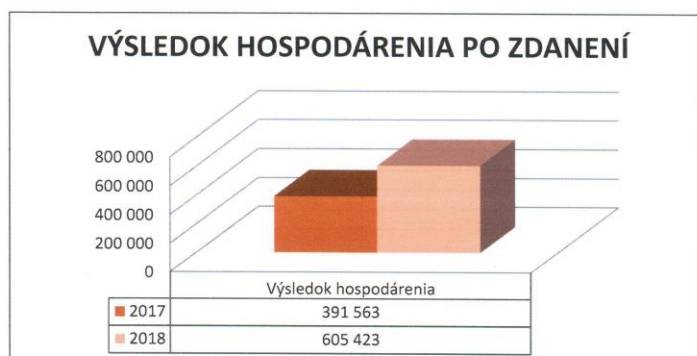
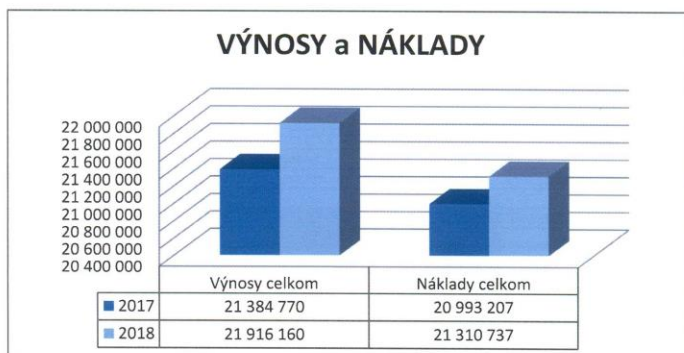
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2018		2017		Zmena o	
	2018		2017			
	v €	%	v €	%	v €	%
Vlastné imanie						
Základné imanie	2 927 705	11,46%	2 927 705	11,81%	0	0,00%
Emisné ážio	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné kapitálové fondy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Zákonné rezervné fondy	293 102	1,15%	293 102	1,18%	0	0,00%
Ostatné fondy zo zisku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 786 649	14,83%	3 765 793	15,19%	20 856	0,55%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 240 258	16,60%	4 441 135	17,91%	-200 877	-4,52%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	605 423	2,37%	391 563	1,58%	213 860	54,62%
Vlastné imanie celkom	11 853 137	46,41%	11 819 298	47,68%	33 839	0,29%
Záväzky						
Dlhodobé záväzky	3 943 201	15,44%	5 367 236	21,65%	-1 424 035	-26,53%
Dlhodobé rezervy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Dlhodobé bankové úvery	652 023	2,55%	0	0,00%	652 023	100,00%
Krátkodobé záväzky	2 320 278	9,08%	2 418 763	9,76%	-98 485	-4,07%
Krátkodobé rezervy	16 076	0,06%	13 442	0,05%	2 634	19,60%
Bežné bankové úvery	5 784 480	22,65%	4 836 723	19,51%	947 757	19,60%
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Záväzky celkom	12 716 058	49,79%	12 636 164	50,97%	79 894	0,63%
<i>Časové rozlíšenie</i>	972 520	3,81%	335 102	1,35%	637 418	190,22%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	25 541 715	100,00%	24 790 564	100,00%	751 151	3,03%



LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.

Analýza výkazu ziskov a strát

	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie		Zmena o	
	2018		2017			
	v €	% z celkových Výnosov / Nákladov	v €	% z celkových Výnosov / Nákladov	v €	%
Čistý obrat	21 150 576		16 245 900		4 904 676	30,19%
Výnosy z hospodárskej činnosti	21 838 216	99,64%	21 194 221	99,11%	643 995	3,04%
Tržby z predaja tovaru	10 904 874	49,76%	3 097 392	14,48%	7 807 482	252,07%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 479 101	29,56%	11 535 745	53,94%	-5 056 644	-43,83%
Tržby z predaja služieb	3 766 601	17,19%	1 612 763	7,54%	2 153 838	133,55%
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	101 678	0,46%	415 527	1,94%	-313 849	-75,53%
Aktivácia	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja dlh.nehm.majetku a dlh.hmotného majetku	100 261	0,46%	4 401 535	20,58%	-4 301 274	-97,72%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	485 701	2,22%	131 259	0,61%	354 442	270,03%
Náklady na hospodársku činnosť	21 098 247	99,00%	20 670 495	98,46%	427 752	2,07%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 554 983	49,53%	2 783 036	13,26%	7 771 947	279,26%
Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad.dodávok	6 249 484	29,33%	9 104 746	43,37%	-2 855 262	-31,36%
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Služby	1 951 139	9,16%	2 844 629	13,55%	-893 490	-31,41%
Osobné náklady	968 384	4,54%	881 276	4,20%	87 108	9,88%
Dane a poplatky	67 744	0,32%	69 045	0,33%	-1 301	-1,88%
Odpisy a opr.položky dlh.nehm.majetku a dlh.hm.majetku	892 672	4,19%	614 352	2,93%	278 320	45,30%
Zost.cena predaného dlh.majetku a predaného materiálu	91 392	0,43%	4 331 748	20,63%	-4 240 356	-97,89%
Opravné položky k pohľadávkam	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	322 449	1,51%	41 663	0,20%	280 786	673,95%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	739 969		523 726		216 243	41,29%
Pridaná hodnota	2 496 648		1 929 016		567 632	29,43%
Výnosy z finančnej činnosti	77 944	0,36%	190 549	0,89%	-112 605	-59,10%
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosové úroky	24 385	0,11%	61 371	0,29%	-36 986	-60,27%
Kurzové zisky	3 869	0,02%	53 654	0,25%	-49 785	-92,79%
Výnosy z precenenia cen.papierov a výnosy z derivát.operácií	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	49 690	0,23%	75 524	0,35%	-25 834	-34,21%
Náklady na finančnú činnosť	173 375	0,82%	247 397	1,18%	-74 022	-29,92%
Predané cenné papiere a podiely	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Opravné položky k finančnému majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Nákladové úroky	74 012	0,35%	73 833	0,35%	179	0,24%
Kurzové straty	75 740	0,36%	157 281	0,75%	-81 541	-51,84%
Náklady na precenenie cen.papierov a nákl.na derivát.operácie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné náklady na finančnú činnosť	23 623	0,11%	16 283	0,08%	7 340	45,08%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-95 431		-56 848		-38 583	67,87%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie PRED ZDANENÍM	644 538		466 878		177 660	38,05%
Daň z príjmov	39 115	0,18%	75 315	0,36%	-36 200	-48,06%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA za účtovné obdobie PO ZDANENÍ	605 423		391 563		213 860	54,62%
VÝNOSY celkom	21 916 160		21 384 770		531 390	2,48%
NÁKLADY celkom	21 310 737		20 993 207		317 530	1,51%



Finančné ukazovatele – krátkodobá stabilita

	Ukazovateľ	2018	2017	Interpretácia
KRÁTKODOBÁ STABILITA	Likvidita 1.stupňa (okamžitá likvidita)	0,01	0,00	koef. Vyjadruje okamžitú schopnosť podniku uhradiť svoje záväzky. Vyjadruje, koľko EUR finančných prostriedkov pripadá na 1 EUR záväzkov. Odporúčaná hodnota je v intervale 0,2 - 0,6.
	Likvidita 2.stupňa (bežná likvidita)	0,64	0,77	koef. Ukazovateľ sa používa pre podporu rozhodovania, či poskytnúť podniku krátkodobý úver alebo nie. Ukazovateľ charakterizuje schopnosť podniku kryť svojimi pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé dlhy. Hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik sa musí spoliehať na predaj zásob. Hodnota 1 znamená, že podnik je ešte schopný uhradiť svoje dlhy bez toho, aby predal svoje zásoby. Odporúčaná hodnota je v intervale 1,0 - 1,5.
	Likvidita 3.stupňa (celková likvidita)	1,62	1,70	koef. Ukazovateľ sa používa pre bežnú orientáciu o platobnej schopnosti podniku. Vyjadruje koľko € finančných prostriedkov, pohľadávok v prípade ich okamžitej úhrady, a speňažených zásob pripadá na 1 € záväzkov. Hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik je nelikvidný. Hodnota ukazovateľa 1 je nedostatočná, pretože pri bežnom podnikaní nie je možné mať všetky prostriedky v peňažnej forme, a môžu sa vyskytnúť aj nelikvidné prostriedky (nepotrebné zásoby, nedobytné pohľadávky). Odporúčaná hodnota je v intervale 1,6 - 2,5.
	Čistý pracovný kapitál	5 023 878	5 100 516	€ Ukazovateľ patrí medzi absolútne rozdielové ukazovatele likvidity. Vyjadruje sumu speňaženého majetku, ktorý má podnik k dispozícii na zabezpečenie plynulej prevádzky, po prípadnom speňažení krátkodobých pohľadávok a zásob. Hodnota menej ako 0 € je kritická.
	Rentabilita celkového kapitálu (ROA)	2,66	1,88	% Vyjadruje návratnosť celkového kapitálu. Vyjadruje zhodnotenie celkového kapitálu, ktorý podnik používa na podnikanie, tzn. efektivitu hospodárenia so všetkými prostriedkami podniku. Dobrá hodnota tohto ukazovateľa je v intervale 0,06 až 0,10. Za veľmi dobrý úroveň je považovaný výsledok 0,15.
	Rentabilita vlastného imania (ROE)	5,11	3,31	% Vyjadruje výnosnosť vlastných prostriedkov (zhodnotenie vlastného kapitálu). Hodnota ukazovateľa by mala byť aspoň na úrovni bežnej úrokovej miery. Dynamika zhodnotenia vlastného kapitálu by mala byť vyššia ako dynamika zhodnotenia celkového kapitálu.
	Rentabilita tržieb (ROS)	2,86	2,41	% Vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj tovaru, výrobkov a služieb (všeobecne popisované ako % podiel zisku na 1 € tržieb). Vo vývojevej rade by mal mať rastúcu tendenciu. Odporúčaná hodnota je okolo 2%.

Finančné ukazovatele – dlhodobá stabilita

	Ukazovateľ	2018	2017	Interpretácia
DLHODOBÁ STABILITA	Celková zadlženosť	53,59	52,32	% Vyjadruje koľko % majetku je krytého cudzím kapitálom. Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyššia zadlženosť vo vzťahu k celkovému majetku a tým vyššie riziko pre veriteľov. Za kritickú hodnotu sa všeobecne považuje hodnota 70%, resp. podiel cudzieho kapitálu na celkovom kapitále by nemal presiahnuť 2/3.
	Koeficient samofinancovania	46,41	47,68	% Vyjadruje koľko % majetku je krytého vlastným kapitálom (finančnú nezávislosť). Vo všeobecnosti platí, že cudzí kapitál je lacnejší ako vlastný kapitál. Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyšší podiel vlastného kapitálu a tým menšie riziko, že v prípade likvidácie podniku bude vyplatená iba časť veriteľov. Súčet ukazovateľa Celková zadlženosť a Koeficient samofinancovania sa rovná 100.
	Finančná páka	2,15	2,10	koef. Vyjadruje pomer celkového kapitálu k vlastnému kapitálu. Je prevrátenou hodnotou Koeficientu samofinancovania. Odporúčaná hodnota je 3, tzn. podiel vlastného a cudzieho kapitálu 1:3.
	Podkapitalizovanie	1,28	1,39	koef. Ak hodnota ukazovateľa nedosiahne 1, potom podnik kryje časť svojho dlhodobého majetku krátkodobými zdrojmi. Odporúčaná hodnota je nad 1. Znižovanie tohto ukazovateľa naznačuje riziko finančného úpadku podniku.
	Úrokové krytie	9,71	7,32	koef. Vyjadruje koľko krát je podnik schopný zo zisku pred zdanením a úrokmi pokryť úrokové náklady podniku. Optimálna hodnota je okolo úrovne 8. Zvýšená opatrnosť sa odporúča pri hodnotách nižších ako 3.

KONTAKT

LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.
Sladovnícka 15
917 01 Trnava

Tel.: +421 33 5907011
+421 33 5907026
+421 905 47 5038

Fax: +421 33 5513 797

E-mail: sladovna@lycos-malt.sk
krajcovic@lycos-malt.sk

Sídlo spoločnosti na mape



PRÍLOHY

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.12.2018

Účtovná závierka k 31.12.2018 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, 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 LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 29.10.2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o. (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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské 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 auditorských 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.

Trnava, 31.10.2019

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.

Kapitulská 14

917 01 Trnava

Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T

Licencia SKAU č. 131

Ing. Ružena Straková, MBA

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 797



Ružena Straková



LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



Jana Pille

prezident SKAu

Evidencia prísne zúčtovateľných
tlačív a poradové číslo tlačíva

* 000180