



VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2018

pre akcionárov
TATRAMAT, akciová spoločnosť



máj 2019

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

Zloženie orgánov akciovej spoločnosti

Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku materskej spoločnosti za rok 2018

Výkazy k riadnej individuálnej účtovnej závierke

Súvaha k 31. 12. 2018

Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2018

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke k 31. 12. 2018

Správa nezávislého audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierke

VÝROČNÁ SPRÁVA

**k riadnej individuálnej účtovnej závierke TATRAMAT,
akciová spoločnosť
za rok 2018**

Štatutárne orgány spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť k 31.12.2018

ZLOŽENIE PREDSTAVENSTVA

Predseda: Ing. Ján Miško
Členovia: JUDr. Pavol Ovšonka
Ing. Martin Kozler

ČINNOSŤ PREDSTAVENSTVA

Činnosť predstavenstva sa riadi „Stanovami akciovej spoločnosti“

ZLOŽENIE DOZORNEJ RADY

Predseda: Bc. Ján Bachleda
Členovia: Ing. Miriam Mišková
Ing. Iveta Ovšonková
Milena Kozlerová

Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku materskej spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť za rok 2018

1) Úvod

Základným účtovným dokumentom pre rozhodovanie a prijímanie uznesení na valnom zhromaždení je Účtovná závierka spoločnosti, ktorú zostavujú podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov podnikateľa účtujúci v podvojnóm účtovníctve a obsahuje tieto súčasti: „Súvahu“ k 31.12.2018, „Výkaz ziskov a strát“ za rok 2018 a „Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2018“. Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti bola overená nezávislým audítorm spoločnosťou PROSORT spol. s r.o. Poprad s udelenou licenciou UDVA č. 335, sídliaca na Hviezdoslavovej ulici 4052/59, Poprad. Uvedené základné účtovné výkazy i Poznámky k účtovnej závierke sú k dispozícii všetkým akcionárom v sídle našej spoločnosti, alebo na internetovej stránke Register účtovných závierok Ministerstva financií Slovenskej republiky.

2) Hospodárska a finančná činnosť

Tržby akciovej spoločnosti TATRAMAT z hlavnej podnikateľskej činnosti v roku 2018 dosiahli 3 276 tis. EUR, čo predstavuje minimálny nárast o necelé 1% oproti predchádzajúcemu roku.

Celkové výnosy tak v porovnaní s rokom rastú iba mierne a teda avizovaný pokles výroby u nášho hlavného odberateľa sa prejavil nižším obratom už druhý rok po sebe a rovnako negatívne ovplyvnilo výnosy zníženie hrubej marže spoločnosti z dôvodu konkurenčného tlaku na ceny dodávaných výkonov. Z tohto dôvodu rástla spotreba materiálu a služieb.

Nárast personálnych nákladov v našej spoločnosti a zároveň aj v našich dcérskych spoločnostiach negatívne ovplyvňuje nesystémové zákonné navýšovanie mzdových príplatkov a minimálnej mzdy, za rok 2018 rástli o 7%.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje zisk spoločnosti 53 tis. EUR, čo je pokles o 29 tis. EUR oproti predchádzajúcemu obdobiu.

Ďalšou významnou výnosovou zložkou spoločnosti je zhodnocovanie voľných finančných zdrojov spoločnosti na finančnom trhu minimálne na úrovni medziročnej inflácie. Prebytkom voľných finančných zdrojov na trhu každoročne dochádza k poklesu úrokových sadzieb, za ktoré je možné zhodnotiť voľné finančné zdroje pri náležitom riziku.

Z dôvodu nižších obrátov a poklesu zisku aj u dcérskych spoločností, neboli v roku 2018 spoločnosti vyplatené dividendy v porovnaní s minulým rokom a dosiahnuté zisky zostávajú kumulované na investície v dcérskych spoločnostiach.

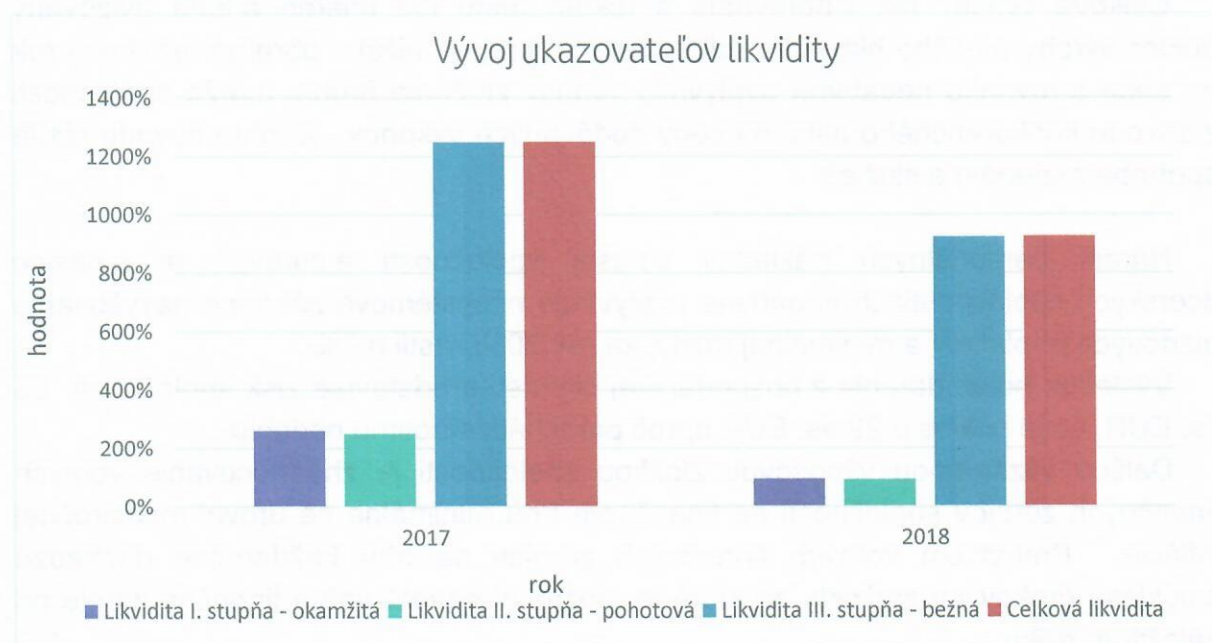
I napriek tomu celkový výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je takmer 210 tis. EUR. Celkový výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018 po zdanení je 202 tis. EUR, čo predstavuje medziročný pokles o 388 tis. EUR.

Vykázané vlastné imanie pri porovnaní s minulým rokom významne ovplyvňujú oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, ktoré ku koncu roku 2018 poklesli na hodnotu 794 764,- EUR a tým znížili hodnotu vlastného imania spoločnosti na 24 284 471,- EUR, ktoré súvisí so znížením ziskovosti dcérskych spoločností. Prepočítaný objem vlastného imania na 1 akciu klesol na 66,61 EUR.

3) Ekonomická a finančná analýza spoločnosti

Analýza likvidity spoločnosti

názov ukazovateľa	2017	2018	odporúčaná hodnota
Likvidita I. stupňa - okamžitá	259,99%	95,29%	120%-230%
Likvidita II. stupňa - pohotová	250,22%	92,85%	60%-120%
Likvidita III. stupňa - bežná	1248,43%	923,58%	110%-160%
Celková likvidita	1249,76%	925,34%	250%-350%



Z vývoja ukazovateľov likvidity vyplývajú nasledujúce výsledky:

Likvidita I. stupňa, ktorá ohodnocuje schopnosť podniku splácať svoje krátkodobé záväzky z finančného majetku (vklady na účtoch a peniaze v pokladni).

Likvidita II. stupňa, ktorá predstavuje schopnosť splácať všetky krátkodobé záväzky (včítane krátkodobých, bežných úverov a rezerv) z finančného majetku.

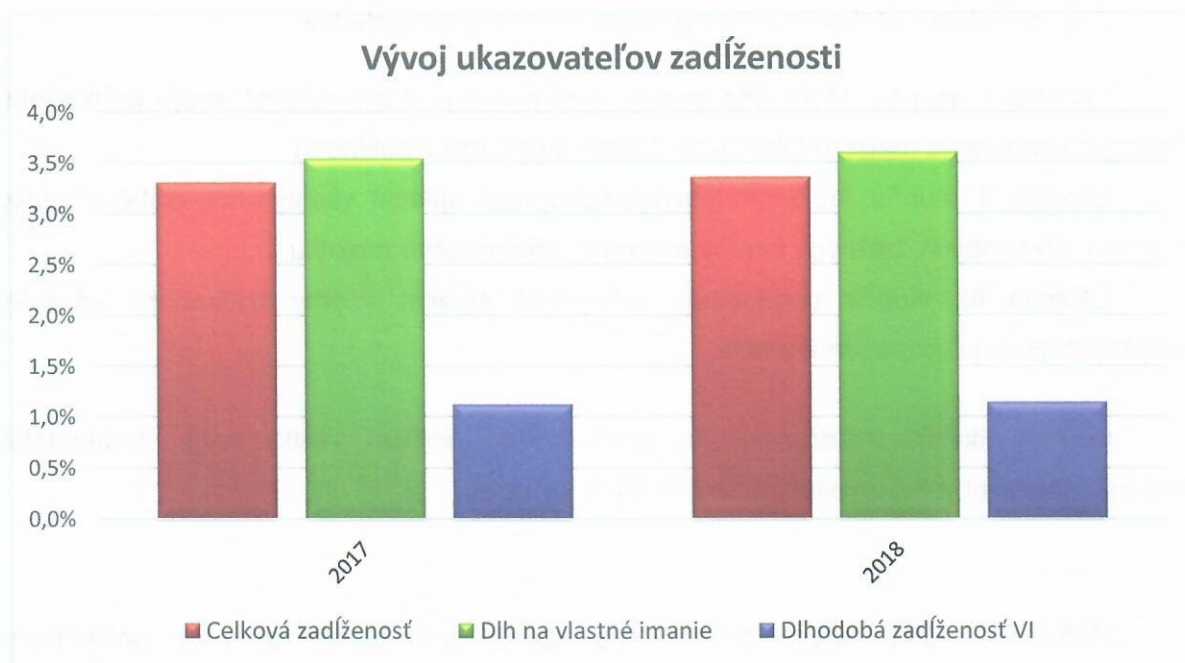
Likvidita III. stupňa ohodnocuje schopnosť splácať všetky krátkodobé záväzky z obežných aktív po odpočítaní zásob.

Celková likvidita predstavuje možnosti podniku splácať všetky svoje krátkodobé záväzky z celkovej výšky svojich obežných aktív.

Voľné finančné zdroje zhodnocuje spoločnosť konzervatívnym spôsobom s ohľadom na aktuálne dostupné produkty na trhu a pri dlhodobých nízkych až nulových úrokových sadzbách na terminovaných účtoch s krátkodobou viazanosťou, ktoré neposkytujú zhodnotenie ani na úrovni medzioročnej inflácie, umiestňujeme voľné finančné zdroje do zmenkových produktov bánk a strednodobých likvidných korporátnych dlhopisov česko-slovenských spoločností, ktoré prinášajú výhodnejšie zhodnotenie zdrojov.

Analýza riadenia dlhu a úverovej spôsobilosti

názov ukazovateľa	2017	2018	odporúčaná hodnota
Celková zadĺženosť	3,30%	3,36%	45%-65%
Dlh na vlastné imanie	3,54%	3,60%	80%-120%
Dlhodobá zadĺženosť VI	1,13%	1,15%	35%-60%



Ukazovateľ celkovej zadĺženosti predstavuje podiel celkových záväzkov spoločnosti k celkovým pasívam, v akom rozsahu je majetok spoločnosti krytý cudzími zdrojmi.

Ukazovateľ dlhu na vlastné imanie – stupeň finančnej samostatnosti vyjadruje zadĺženosť vlastného kapitálu.

Dlhodobá zadĺženosť vlastného imania predstavuje zadĺženosť vlastného imania dlhodobými cudzími zdrojmi.

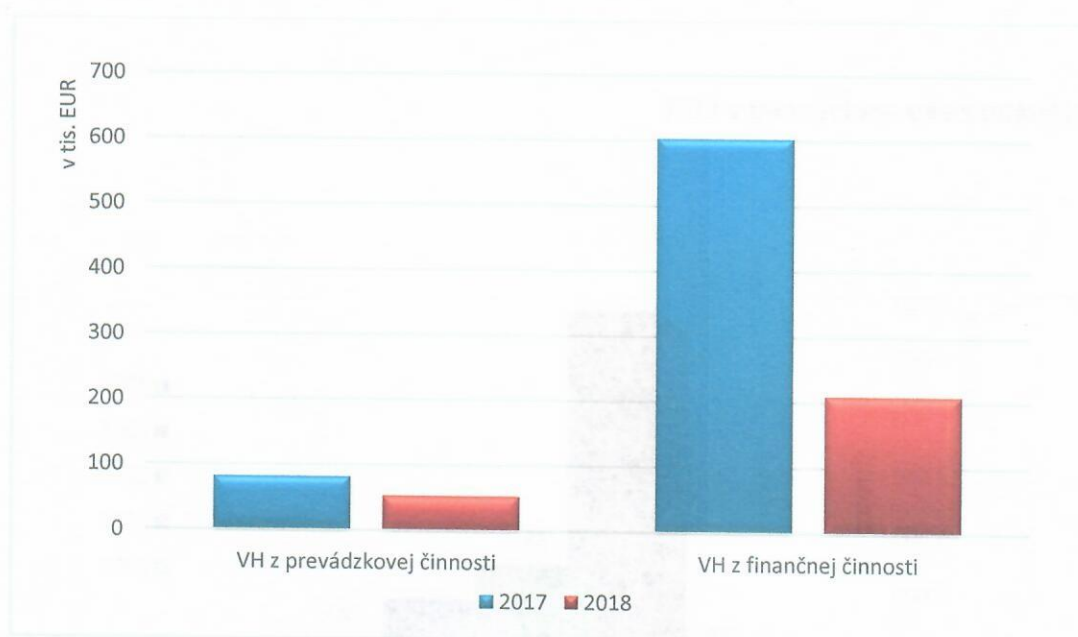
Všetky vykázané hodnoty zadĺženosti zostávajú porovnateľné s minulým rokom, mierny nárast súvisí s poklesom hodnoty vlastného imania.

Analýza vývoja nákladov a výnosov

názov ukazovateľa	2017	%	2018	%
prevádzkové výnosy	3 359 525	84,52%	3 434 915	93,18%
finančné výnosy	615 386	15,48%	251 526	6,82%
spolu:	3 974 911	100,00%	3 686 441	100,00%

názov ukazovateľa	2017	%	2018	%
prevádzkové náklady	3 277 237	99,65%	3 381 610	98,77%
finančné náklady	11 671	0,35%	41 972	1,23%
spolu:	3 288 908	100,00%	3 423 582	100,00%

názov ukazovateľa	2017	podiel	2018	podiel
VH z prevádzkovej činnosti	82 288	12,00%	53 305	20,28%
VH z finančnej činnosti	603 715	88,00%	209 554	79,72%
spolu:	686 003	100,00%	262 859	100,00%

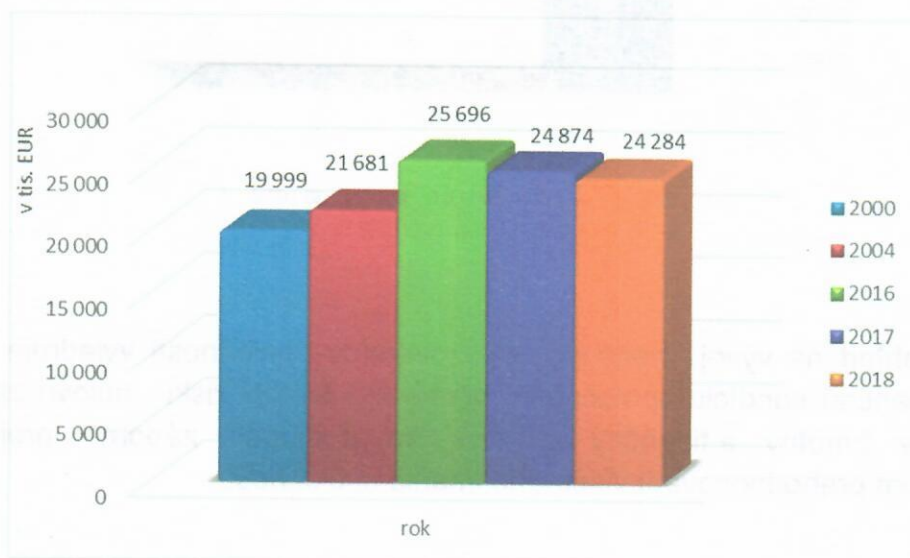


Pokles prevádzkového výsledku hospodárenia už tretí rok po sebe bol zapríčinený nižšou dodávkou výkonov o 4,5% oproti min. roku z dôvodu nižšej výroby u nášho hlavného odberateľa Whirlpool Slovakia Poprad a jednak aj cenami dodávaných výkonov, ktoré klesali v roku 2018 z dôvodu nárastu konkurenčného tlaku v segmente.

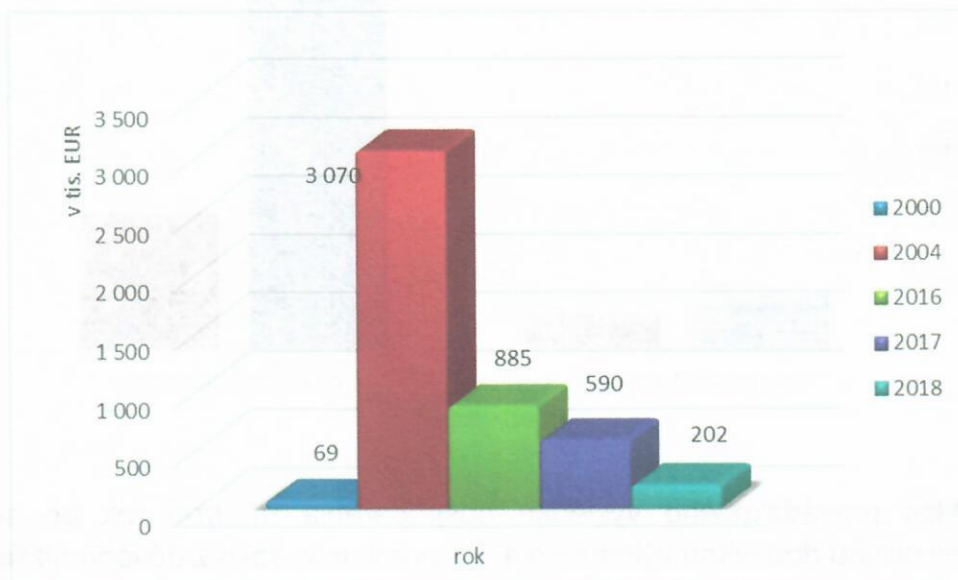
Medziročný pokles výsledku hospodárenia z finančnej činnosti súvisí so znižovaním úrokových sadzieb na trhu, za ktoré naša spoločnosť dokáže zhodnotiť voľné finančné zdroje a taktiež neboli materskej spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť vyplatené dividendy zo zisku dcérskych spoločností, pretože sa tieto prostriedky ponechali pre ďalší rozvoj a investície v spoločnostiach.

Finančné ukazovatele spoločnosti

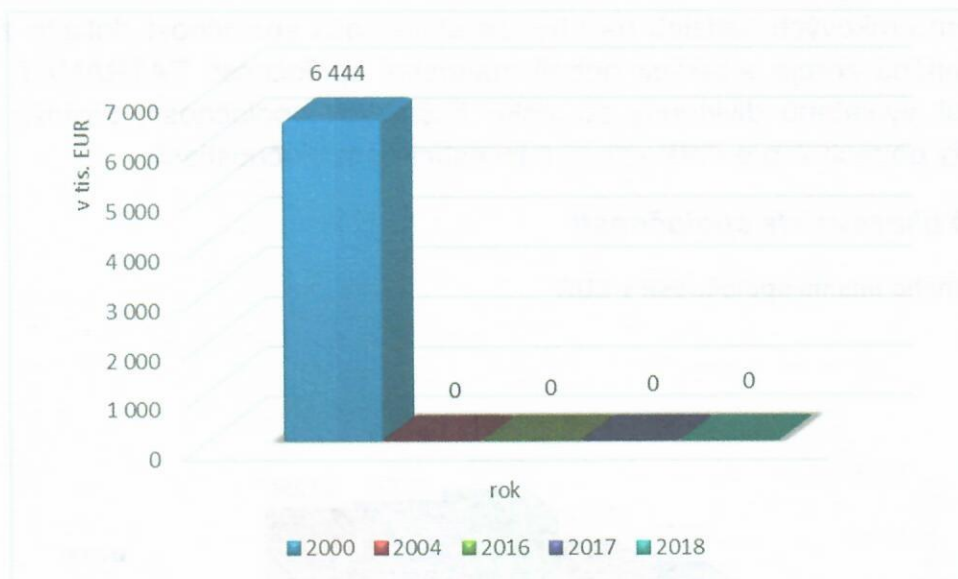
Vývoj vlastného imania spoločnosti v EUR



Vývoj čistého zisku spoločnosti v EUR



Vývoj zadlženosti spoločnosti v EUR



Celkový pohľad na vývoj finančných ukazovateľov spoločnosti vyjadruje dlhodobú stabilnú finančnú kondíciu spoločnosti, primeranú tvorbu zisku, nulovú zadlženosť. Neefektívny hmotný a finančný majetok sa postupne záporne prejavuje pri medzioročnom prehodnocovaní vlastného imania spoločnosti.

4) Udalosti osobitného významu

Spoločnosť eviduje súdny spor, v ktorom je vedená ako žalovaná strana, vedený na Okresnom súde v Poprade č.k. 9C/245/2008 o určenie vlastníckeho práva k pozemku parcelné č. 4409/55 o výmere 29 806 m² na LV č. 432 v k.ú. Tatranská Lomnica. Okresný súd Poprad žalobu v júni 2016 v celom rozsahu zamietol, Mesto Vysoké Tatry podalo odvolanie. Krajský súd v Prešove rozsudok zrušil a vec vrátil súdu prvej inštancie na nové konanie. Okresný súd po vykonanom dokazovaní žalobu zamietol. Žalobca sa opätovne odvolal na Krajský súd Prešov. Krajský súd preskúmal napadnutý rozsudok, vec prejednal bez nariadenia pojednávania a rozsudok Okresného súdu potvrdil. Žalobca podal na Najvyšší súd SR mimoriadny opravný prostriedok – dovolanie, ktoré však do dnešného dňa spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť nebolo zaslané na vyjadrenie.

Ďalej spoločnosť eviduje súdny spor, v ktorom je tiež vedená ako žalovaná strana. Ide o spor so správkyňou konkurznej podstaty spoločnosti PODTATRAN v.d. Poprad v konkurze JUDr. Stelou Wildeovou. Tá spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť zažalovala o sumu 165 969,- EUR ako doplatok kúpnej ceny za kupované nehnuteľnosti PODTATRAN v.d. Poprad z roku 2006. Tento spor bol rozhodnutý rozsudkom Okresného súdu v Prešove a bol potvrdený aj rozsudkom Krajského súdu v Prešove. TATRAMAT, akciová spoločnosť bola zaviazaná zaplatiť do konkurznej podstaty úpadcu PODTATRAN, v.d. sumu 165 969,- EUR. Na základe ústavnej sťažnosti dňa 19. 6. 2012 Ústavný súd SR vydal Nález č.k. III.ÚS 117/2012, ktorým skonštatoval, že právo spoločnosti na súdnu ochranu bolo porušené a zároveň rozsudok Krajského súdu Prešov bol zrušený a konanie vrátené na ďalšie konanie na Krajský súd Prešov. Krajský súd v Prešove rozhodol, že vec sa vrátila na konanie Okresným súdom v Prešove. Okresný súd vydal rozsudok, ktorým žalobu žalobcu zamietol. Voči rozsudku podal odvolanie žalobca. Na Krajskom súde v Prešove doposiaľ vo veci rozhodnuté nebolo.

TATRAMAT, akciová spoločnosť vedie pasívny súdny spor s Milanom Maliňákom, Poprad o zaplatenie náhrady škody v sume 331 939,29 EUR titulom údajnej škody, ktorá mu vznikla pri vypratanií bytu. Rozsudkom Okresného súdu Poprad mu bola priznaná suma 50 649,07 EUR, voči rozsudku podali odvolanie obidve sporové strany. Krajský súd Prešov žalobu žalobcov zamietol 21.01.2019. Dňa 30.04.2019 podali žalobcovia mimoriadny opravný prostriedok – dovolanie na Najvyšší súd SR. K predmetnému dovolaniu sa spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť vyjadrila s tým, že žiada dovolanie zamietnuť z dôvodu nesplnenia procesných podmienok dovolania a v prípade, ak by Najvyšší súd SR dovolanie procesne pripustil, TATRAMAT, akciová spoločnosť žiada dovolanie ako vecne a právne nedôvodné zamietnuť.

Na udalosti osobitného významu spoločnosť vytvorila v účtovnej závierke rezervu na predpokladané budúce výdavky.

5) Predpokladaný budúci vývoj na rok 2019 – Podnikateľský zámer

Plány na rok 2019 našich dcérskych spoločností sú nastavené primárne na hlavného zákazníka spoločnosť Whirlpool Slovakia so závodom v Poprade. Spoločnosť STD, a.s. dodáva obalové polystyrénové tvarovky, spoločnosť SCAMETATRA, a.s. plastové komponenty pre automatické práčky a spoločnosť Tatramat Quasar, a.s. hliníkové odliatky. Veľkým konkurenčným bojom na trhu výrobkov bielej techniky dochádza už druhý rok po sebe k poklesu výroby v tomto závode, na rok 2019 je plán 1,7 mil. automatických práčok. Neustálym tlakom na každoročné znižovanie cien dodávaných výrobkov na úroveň nákladovej kalkulácie sme podporovaní neustále hľadať nové projekty a nových zákazníkov, aby sme zákazkovú štruktúru diverzifikovali aj do iných sektorov v priemysle a uvoľnené výrobné kapacity ponúkli novým zákazníkom.

Aj tento rok vidíme potenciál v dodávkach pre automobilový priemysel z našej spoločnosti EXPANDTECH, a.s. s podielom 50% na základnom imaní, ktorá produkuje polypropylénové komponenty. V tomto roku spoločnosť pripravuje nový projekt výroby systémových dosiek z EPS materiálu určených pre vykurovacie systémy v sektore stavebníctva a potenciál vidíme pri dodávkach pre taliansky, český a slovenský trh, ktorý neustále rastie.

Spoločnosť STD, a.s., vyrába z expandovaného polystyrénu primárne obalové materiály a z malej časti aj pre automobilový priemysel. Obe spoločnosti dosiahli za rok 2018 obrat 7 832 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 9% oproti minulému roku. V roku 2018 sa zrealizovali investície do nového kompresoru za 50 tis. EUR, ERP systému pre riadenie výroby a zabezpečenie dodávok pre automobilový priemysel vo výške 55 tis. EUR.

V našej ďalšej dcérskej spoločnosti SCAMETATRA, a.s., ktorá výhradne dodáva plastové komponenty pre spoločnosť Whirlpool Slovakia Poprad, klesol obrat na 12 187 tis. EUR (oproti 17 540 tis. EUR minulého roka). Taliansky partner drží voľné výrobné kapacity aj naďalej pre tohto kľúčového odberateľa.

Naša 100%ná dcérska spoločnosť Tatramat Quasar, a.s. , ktorá vyrába hliníkové odliatky dosiahla v roku 2018 obrat 4 754 tis. EUR, čo predstavuje nárast oproti min. roku o 6,7%, čo súviselo so vznikom výrobných kapacít pri spustení nového 1000t lisu Colosio s automatizovaným zariadením na vyberanie odliatkov a orezávacím lisom. Avšak kvôli zastaralej technologickej štruktúre boli v spoločnosti vysoké náklady na opravu a výpadky náročnej odlievacej technológie spôsobili vysokú neefektívnosť vo výrobe. Aj z tohto dôvodu sa spoločnosť rozhodla, že pripraví ďalšiu žiadosť na získanie nenávratného finančného príspevku z fondov EÚ na nákup novej inovatívnej technológie. V priebehu roka 2018 boli k dvom lisom nainštalované nové automatizované pracoviská s cieľom zvýšiť efektivitu a čiastočne znížiť personálnu závislosť na kvalifikovanej pracovnej sile, ktorej je na trhu nedostatok a jej cena sa neustále zvyšuje. Ostrá prevádzka týchto zariadení bola

spustená v marci 2019. Predstavenstvo spoločnosti schválilo nákup novej taviacej pece za 200 000,- EUR ako výmenu za starú, pri ktorej by boli náklady na generálnu opravu už neefektívne vynaložené.

V roku 2019 spoločnosť plánuje spustiť vo výrobe nové zákazky pre spoločnosť Askoll, Nové mesto nad Váhom, Silesia-Tech a tiež Immergas – talianskeho výrobcu plynových kotlov so závodom v Poprade.

Materská spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť úspešne dokončila výstavbu bytového domu v Poprade – Matejovciach so 14 bytovými jednotkami určenými na prenájom a stavbu úspešne skolaudovala. Dnes už vieme, že v priebehu 3 mesiacov boli všetky byty úspešne prenajaté. Spoločnosť disponuje stavebným povolením na výstavbu ďalších rovnakých troch bytových domov, ktoré by spolu s pozemkom mohla odpredať potencionálnemu investorovi za veľmi výhodných podmienok. Predstavenstvo rokovalo o búraní starej skladovacej haly v areáli spoločnosti, pre ktorú už vzhľadom na technický stav a vek neexistuje ekonomické využitie. V prípade priaznivej hospodárskej situácie v priebehu roka 2019 bude predstavenstvo rozhodovať o jej zbúraní a výstavbe modernej skladovacej haly s predpokladanými investičnými nákladmi 900 000,- EUR. Generálna oprava cestnej komunikácie a vodovodného potrubia v areáli spoločnosti vo výške 90 000,- EUR je plánovaná taktiež na tento rok. V súvislosti s prípravou územia, ktoré spoločnosť vlastní na okraji obce Veľká Lomnica vybudovaním inžinierskych sietí tieto pozemky transformujeme na stavebné parcely pre priemyselné využitie a došlo by k efektívnemu zhodnoteniu investičných výdavkov.

Očakávané investičné výdavky na dobudovanie plynovej, elektrickej a vodovodnej prípojky, kanalizácie a cestného napojenia odhadujeme na 360 000,- EUR, ktoré budeme investovať v prípade, že dôjde k dohode o predaji pozemkov zahraničnému partnerovi, ktorý má záujem postaviť v tejto lokalite nový závod.

Spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť za rok 2018 neinvestovala prostriedky do oblastí výskumu a vývoja. Jej činnosť nemá vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť. TATRAMAT, akciová spoločnosť nemá vydané žiadne dlhopisy ani žiadne dočasné listy. K 31.12.2018 nevlastní naša spoločnosť žiadne vlastné akcie. Spoločnosť nevlastní žiadne dočasné listy. Materská spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

6) Návrh na zúčtovanie, resp. vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2018

Dosiahnutý zisk po zdanení:	202 499,47 EUR
Zisk na rozdelenie celkom:	202 499,47 EUR
Tvorba rezervného fondu:	20 249,95 EUR

Dividendy:	-
Odmeny členov orgánov spoločnosti zo zisku:	-
Nerozdelený zisk minulých rokov:	182 249,52 EUR

7) Výplata odmien členom orgánov spoločnosti z nerozdeleného zisku minulých rokov

168 000,-- EUR

8) návrh na vyplatenie dividend z nerozdeleného zisku minulých rokov

-

Poprad, 3. jún 2019
Za Predstavenstvo spoločnosti

Ing. Ján Miško
predseda predstavenstva

PROSORT

spol. s r. o. Poprad

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
TATRAMAT, akciová spoločnosť, Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť (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 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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 sa obdržali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Poprade dňa 13. mája 2019 okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 20. júna 2019.

PROSORT, spol. s r. o. Poprad

Licencia UDVA č. 335



Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová, kľúčový štatutárny audítor

Licencia SKAU č. 872

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, flowing letters.