

**AUDÍTORSKÁ SPRÁVA**  
**O VÝSLEDKU OVERENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

**k 31.10.2018**

**spoločnosti**

**Wirtgen Slovensko, s.r.o.**

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti  
WIRTGEN SLOVENSKO, s.r.o., BRATISLAVA

## Správa z auditu účtovnej závierky.

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Wirtgen Slovensko, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31.10.2018, 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. októbru 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 (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 audítorské 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 jednotlivito alebo súhrnne 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 obídanie 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 pochybníť 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 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 z 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky mali k dispozícii.

Výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadrujeme svoj názor:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31.10.2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Nezistili sme významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Nitre dňa 11.12.2018

TAX AUDIT CONSULT s.r.o.  
 FRAŇA MOJTU 1, NITRA  
 Obchodný register, vložka 1230/N  
 Licencia SKAU č.84  
 949 01 Nitra

Ing. Šulganová Libuša  
 Zodpovedný audítor  
 Licencia SKAU č.259



*Handwritten signature of Ing. Šulganová Libuša*



# VÝROČNÁ SPRÁVA

pre rok 2018

## OBSAH

1. Informácie o spoločnosti	
11. Všeobecné informácie	3
12. Postavenie spoločnosti na trhu	4
13. Obchodní partneri	4
14. Politika ľudských zdrojov	4
15. Naša spoločnosť a životné prostredie	4
2. Výsledky podnikateľskej činnosti za rok 2018	
21. Splnenie plánu na rok 2018	5
22. Výsledok hospodárenia	5
23. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	6
24. Návrh na rozdelenie zisku	6
3. Podnikateľský zámer na rok 2018	7
4. Údaje individuálnej účtovnej závierky roku 2018	7
5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	11

### *Prílohy*

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke za rok 2018

Účtovná závierka za rok 2018 v štruktúre

1. Účtovná závierka k 31. 12. 2018
2. Poznámky k účtovnej závierke

# 1. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

## 1.1. Všeobecné informácie

Spoločnosť Wirtgen Slovensko, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 27.01.2004 a dodatkom č. 1k spoločenskej zmluve podľa ust. §57, 105-153 Zák. č. 153/91 Zb. Spoločnosť vznikla zápisom do obchodného registra dňa 16.02.2004.

Štatutárnym orgánom sú konatelia Ing. Jaromír Peták a Ing. Andrea Škripeňová.  
Prokúra : Ing. Jaroslav Dostálek

**Sídlo spoločnosti:** Stará Prievozská 2, Bratislava 82109

### Súvisiace priestory:

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

### Predmet podnikania:

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
4. prenájom a leasing cestných a stavebných strojov
5. opravy a servis cestných a stavebných strojov
6. organizovanie školení ohľadom obsluhy cestných a stavebných strojov

Spoločnosť sa zaoberá širokým spektrom výkonov zo všetkých oblastí cestnej výstavby, ťažby a úpravy úžitkových nerastov - prispôsobených pre individuálne požiadavky klienta. Naš motivovaný tím zaisťuje s náruživosťou a plným nasadením úspech na stavbe klienta.

Sme viac než dodávateľ strojov . Dlhoročné servisné partnerstvo začína priamo odovzdaním stroja. Pri všetkých otázkach týkajúcich sa strojov a ich prevádzky je klientovi vždy k dispozícii tím expertov zákazníckeho servisu. Naši skúsení špecialisti pre servis zaisťujú krátke časy reakcie a rýchle riešenia. Máme tiež vždy priame spojenie s kmeňovými závodmi skupiny Wirtgen Group pre silnú podporu v každom ohľade.

### Vízia

Byť na čele medzi konkurentmi, poskytovať hodnotu a kvalitu pre úspech našich zákazníkov.

## **Poslanie**

Na základe našej výnimočnej kvalifikácie spolu s partnermi po celom svete ponúkať riešenia pre výstavbu a opravy dopravnej infraštruktúry.

### **1.2. Postavenie spoločnosti na trhu**

Spoločnosť sa radí k popredným dodávateľom stavebnej techniky pre výstavbu a opravy komunikácií na Slovensku. Orientujeme sa prevažne na firmy zo segmentu stavebníctva.

### **1.3. Obchodní partneri**

Medzi najväčších odberateľov patria firmy skupiny COLAS, Strabag, Eurovia, Skanska, Doprastav, Váhostav. Súčasne dodávame stroje do stredne veľkých firiem ako sú napr. Alpine, Swietelsky, D.A.L, ale aj menším odberateľom.

### **1.4. Politika ľudských zdrojov**

Spoločnosť má 6 zamestnancov v strednom veku. Z toho sú 3 ženy a 3 muži.

### **1.5. Naša spoločnosť a životné prostredie**

Konanie spoločnosti nemá zásadný vplyv na životné prostredie.

## **2. VÝSLEDKY PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2018**

Podnikateľskú činnosť roku 2018 hodnotíme v dvoch oblastiach:

## 2.1. Splnenie plánu na rok 2018

Pri tvorbe plánu na rok 2018 sme vychádzali z vývoja hospodárstva na Slovensku, a preto sme sa zamerali na podporu predaja strojov, zabezpečenie náhradných dielov a servisu. Naplánovaný počet predaja strojov bol rovnaký ako v roku 2017.

Stroj	Plán 2017	Skutočnosť 2017	Plán 2018	Skutočnosť 2018	Rozdiel
Frézy	2	5	2	8	+3
Finišéry	3	12	3	11	-1
Valce	2	11	2	21	+10
Drviče	2	6	2	4	-2
Triediče	1	0	1	3	+3
Obalovačka	0	0	0	1	+1
<b>Spolu</b>	<b>10</b>	<b>34</b>	<b>10</b>	<b>48</b>	<b>+14</b>

## 2.2. Výsledok hospodárenia

Spoločnosť dosiahla za rok 2018 celkový kladný výsledok hospodárenia, zisk vo výške 723 893,88 €. Vývoj hospodárskeho výsledku má stúpajúcu tendenciu a v posledných troch rokoch bol nasledovný:

Výsledok hospodárenia	2016	2017	2018
Pred zdanením	684 297€	706 808€	918 165€
Po zdanení	537 510€	549 247€	723 894€

Tabuľka č. 1: Prehľad vývoja nákladov a výnosov v posledných troch rokoch

Náklad/Výnos	2016	2017	2018
Náklady na hospodársku činnosť	7 327 248€	9 182 603€	9 198 972€
Výnosy z hospodárskej činnosti	8 012 673€	9 897 148€	10 118 920€

Vzhľadom k tomu, že spoločnosť predovšetkým predáva stroje a náhradné diely, náklady na predaný tovar tvoria 86 % z celkových nákladov.

Zvyšok nákladových položiek tvoria režijné náklady.

### 2.3 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2018 spoločnosť nevykázala žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

### 24. Návrh na rozdelenie zisku

Riadne valné zhromaždenie rozhodne o rozdelení zisku za rok 2018, spolu so schválením účtovnej závierky a výročnej správy spoločnosti za rok 2018 na zasadnutí dňa 12.12.2018. Na zasadnutie valného zhromaždenia bude predložený nasledovný návrh na rozdelenie zisku:

Zisk spoločností za rok 2018 vo výške EUR 723 893,88€ bude preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov z minulých období.

## 3. PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER NA ROK 2018

Pre rok 2018/2019 si spoločnosť s ohľadom na oživenie v stavebníctve stanovila obdobné ciele v počte predaných strojov všetkých značiek v portfóliu firmy ako v predošlom roku.

Ďalej si spoločnosť stanovila za cieľ posilnenie servisného tímu, za účelom zlepšenia dostupnosti servisných služieb.

#### 4. ÚDAJE INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ UZÁVIERKY ROKU 2018

Spoločnosť v roku 2018 z hľadiska celkových aktív zaznamenala zvýšenie oproti roku 2017 o 704 167 €. Zvýšenie spôsobil najmä nárast krátkodobých pohľadávok o 540 166 € a zásob o 431 690 €. Naopak zníženie nastalo u finančných účtoch, a to o 330 639 €.

<b>AKTÍVA</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>SPOLU MAJETOK</b>	2 197 609 €	3 323 057 €	4 027 224 €
<b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>	512 178 €	1 434 075 €	1 480 191 €
Dlhodobý hmotný majetok	512 178 €	1 434 075 €	1 480 191 €
Dlhodobý finančný majetok	-	-	-
<b>OBEŽNÝ MAJETOK</b>	1 683 344 €	1 886 320 €	2 542 867 €
Zásoby	79 435 €	133 976 €	565 666 €
Dlhodobé pohľadávky	12 520 €	9 836 €	25 166 €
Krátkodobé pohľadávky	1 506 732 €	899 654 €	1 439 820 €
Finančné účty	84 657 €	842 854 €	512 215 €
<b>ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>	2 087 €	2 662 €	4 166 €

Na strane pasív došlo k poklesu vlastného imania, za ktorým vidíme použitie výsledku hospodárenia minulých rokov na úhradu dividend jedinému spoločníkovi. Zároveň ale nastal nárast krátkodobých záväzkov o 975 616 € v dôsledku čoho celkové pasíva sa zvýšili oproti roku 2017 o 704 167€.

<b>PASÍVA</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>	2 197 609 €	3 323 057 €	4 027 224 €
<b>VLASTNÉ IMANIE</b>	2 032 720 €	2 281 968 €	2 005 861 €
Základné imanie	39 833 €	39 833 €	39 833 €
Fondy zo zisku	4 031 €	4 031 €	4 031 €
Výsledok hosp. minulých rokov	1 451 346 €	1 688 857 €	1 238 104 €
<b>ZÁVAZKY</b>	164 889 €	1 041 089 €	2 021 363 €
Rezervy	15 040 €	11 714 €	17 068 €
Dlhodobé záväzky	3 612 €	4 220 €	4 524 €
Krátkodobé záväzky	146 237 €	1 024 155 €	1 999 771 €
Bankové úvery	-	-	-
Krátkodobé finančné výpomoci	-	1 000 €	-
<b>ČASOVÉ ROZLIŠENIE</b>	-	-	-

Napriek tomu, že celkové výnosy poklesli oproti roku 2017 o 4 % a celkové náklady zostali takmer na úrovni roku 2017 výsledok hospodárenia zaznamenal nárast takmer o 32 %. U významných položiek výnosov nastal nárast od 1 – 18 % , u menej významných ostatných výnosoch sme vykázali pokles o 93 %. Na strane nákladov najväčší nárast (+26%) spoločnosť zaznamenala v odpisoch dlhodobého hmotného majetku oproti roku 2017, nakoľko v roku 2018 boli obstarané viaceré stavebné stroje. Služby porástli oproti 2017 o 14 %. Naopak nemalý pokles nastal v mzdových nákladoch a v sociálnych nákladoch.

Štruktúra významných výnosov a nákladov za posledné tri roky :

VÝSLEDOVKA	2016	2017	2018
<b>VÝNOSY</b>	<b>8 012 762 €</b>	<b>9 897 184 €</b>	<b>9 504 477 €</b>
Tržby z predaja tovaru	7 080 958 €	8 768 519 €	8 914 349 €
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	346 361 €	499 556 €	590 127 €
Ostatné výnosy	816 €	38 890 €	2 513 €
Tržby z predaja dlhodobého majetku	584 538 €	590 183 €	611 931 €
<b>NÁKLADY</b>	<b>7 328 465 €</b>	<b>9 190 376 €</b>	<b>9 200 755 €</b>
Náklady na predaný tovar	6 176 050 €	7 773 878 €	7 894 967 €
Spotreba materiálu	60 572 €	65 822 €	62 125 €
Služby	162 015 €	165 694 €	189 249 €
Mzdové náklady	195 262 €	291 063 €	145 336 €
Sociálne náklady	47 297 €	63 354 €	45 843 €
Odpisy DM	137 076 €	294 278 €	371 351 €
Zostatková cena DM	542 013 €	520 419 €	480 944 €

Pre rok 2019 spoločnosť predpokladá udržanie kladného hospodárskeho výsledku na približnej úrovni ako v roku 2018, rozvoj na slovenskom trhu, a rozvoj inovácií v spoločnosti.

## 5. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

V Bratislave, dňa  
11.12.2018



**WIRTGEN GROUP**

Wirtgen Slovensko s.r.o.  
Stará Prievozká 2, 82109 Bratislava  
IČO: 35 876 581  
IČDPH: SK202 1786580

---

Ing. Andrea Škripeňová, konateľ