

ITALINOX Slovakia s.r.o.

so sídlom Bratislava, Ulica Svornosti 100, PSČ 820 11

IČO: 316 79 94

zapísaná v Obchodnom registre u Mestského súdu v Bratislave č. 38891/B

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

1. Úvodné slovo konateľov

Vážený spoločník,

dovoľujeme si Vás informovať o aktivitách spoločnosti ITALINOX Slovakia s.r.o. za účtovné obdobie roku 2018.

Všeobecne, v roku 2018 Slovensko zaznamenalo rýchlejší rast ako priemer eurozóny. Hlavnými motormi rastu sú vývozy a investície, ale aj súkromná spotreba.

Produkcia antikorovej oceli, na základe štatistiky vydané spoločnosťou International Stainless Steel Forum, v roku 2018 sa pohybovala okolo 50.729 mmt (miliónov metrických ton) oproti 48. 081 z roku 2017, to je navýšenie o 5,50 %. Navýšenie výroby prebieha po celom svete, ale v Číne je skutočne najdôležitejšie. V Amerike je to z 2.754 v roku 2017 na 2.808 v roku 2018, to je zvýšenie o 1,96 %, v Číne sa zvýšila z 25.774 na 26.706 nárast je o 13,62 %, v Európe je to zo 7.377 na 7.385, navýšenie je o 0,11%.

Bankový systém v Európe pokračoval vo využívaní finančnej podpory z ECB (kvantitatívne uvoľňovanie), ktorá priniesla dobré výsledky vo forme oživenia financovania malých a stredných podnikov.

Slovenský HDP vzrástol medziročne o 4,3% vďaka silnému zahraničnému dopytu a rýchlejšiemu rastu spotreby rodín. Posledné predpovede Národnej banky Slovenska potvrdené Ministerstvom financií Slovenskej Republiky, predpokladajú tempo rastu HDP na 4,0% v roku 2019 a 3,7% v roku 2020, vďaka dobrým realizáciám vývozov a ďalšiemu zvyšovaniu spotrieb rodín, zvýhodnených vyššiu mierou zamestnanosti.

Inflácia sa pohybuje okolo 2,5%.

Nezamestnanosť sa znížila z 8 % v roku 2017 na 6,2 % v roku 2018.

Makroekonomické indexy Slovenska – medziročná zmena (v %)

	2018	2017	2016	2015	2014
Hrubý domáci produkt	4.3	3.4	3.2	3.6	2.5
Súkromná spotreba	2.9	3.7	2.7	2.4	2.4
Inflácia	2.5	1.8	-0.5	-0.3	-0.1
export	5.5	4.2	3.4	7.0	3.6
import	5.0	4.5	1.5	8.2	4.3
Miera nezamestnanosti	6.2	8.1	9.7	11.5	13.2

Napriek veľmi silnej konkurencii, kedy sa objavila hlavne poľská a česká konkurencia (Nova Trading, BTH, Nerezove Materiály) okrem oceliarní, ktoré pokračujú v nerozumnej politike dodávať priamo cieľovým spotrebiteľom, našej spoločnosti sa podarilo navýšiť objemy. Politika našej spoločnosti bola udržať objemy na úkor marží.

Hrubá prevádzková marža (v % a EUR)

2018	2017	2016	2015	2014
9.34%	9.8%	9.23%	8,74%	10.57%
2.044.005	2.062.380	1.496.672	1.361.724	1.639.757

Vzhľadom k situácii kolísania cien surovín, vedenie spoločnosti prijalo opatrenia na zníženie stavu zásob, a snažilo sa o nahradiť tovar najvyššími trhovými cenami, aj keď je takmer nemožné predpovedať ceny, pretože čas, ktorý uplynul medzi objednávkou z oceliarní až po príchod tovaru do trvá najmenej 3 mesiace a pokračujúca fluktuácia cien spôsobuje že plánovanie je takmer zbytočné.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (v EUR)

2018	2017	2016	2015	2014
211.889	342.241	179.584	-57.510	290.567

Rok 2018 sa uzatvára so ziskom vo výške 80.293 EUR.

2. Všeobecné informácie

Názov	Italinox Slovakia s.r.o. založená 21.10.1993 zapísaná v OR u Mestského súdu Bratislava I oddiel B vložka 38891 IČO: 3167994
Miesto podnikania	82011 Bratislava Ulica Svornosti 100
Pobočky	04801 Rožňava Šafárikova 154 01001 Žilina Štrkova 1067/23 E
Právna forma Predmet podnikania	Spoločnosť s ručením obmedzeným Obchodná činnosť v obore: kovy a kovové rudy, drevo a stavebný materiál, železiarsky tovar a iné
Základný kapitál	6.638 euro úplne splatený
Spoločník	Finghold S.A. Luxembourg podiel 100%
Organizačná štruktúra spoločnosti: Konateľ Konateľ Riaditeľ: Zodpovedné osoby na pobočkách: Rožňava Šafárikova 154 Žilina –Byčica Štrkova 1067/23 E Bratislava Ulica Svornosti 100	Ing.Lubomir Slezak Maria Grazia Tai Chiuang Ching Ing.Jan Petrak Ing.Erika Nahálkova Ing.Jan Petrák Rudolf Mošovský

3. História spoločnosti

Spoločnosť bola založená v roku 1993 s obchodným menom ITALINOX SLOVAKIA. s.r.o. a od svojho začiatku sa zaoberala obchodovaním s antikorovým oceľiarskym tovarom na území Slovenskej republiky. V ďalších rokoch, s rozširujúcou sa fakturáciou a racionalizáciou svojej činnosti, spoločnosť otvorila pobočky v Bratislave a Žiline. V októbri 2003 boli vymenení pôvodní konatelia a menovaní terajší.

V roku 2005 bolo sídlo spoločnosti presunuté do Bratislavy a v Rožňave zostala jedna z pobočiek.

V priebehu celého obdobia činnosti spoločnosti boli hlavnými dodávateľmi Profilinox SpA a Gruppo Acciai Vender SpA, spoločnosti so sídlom v Taliansku a teraz priamo spojené.

4. Hlavné smery činnosti spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá obchodovaním a distribúciou tovaru z antikorovej ocele, presne sú to plechy a dlhé výrobky. Činnosť prebieha v centrálnom sídle spoločnosti v Bratislave a v ďalších dvoch skladoch v Rožňave a v Žiline.

Počet zamestnancov je 40 osôb.

5. Účasť v ďalších spoločnostiach

Spoločnosť nemá žiadne účasti.

6. Organizačné zložky v zahraničí

Spoločnosť nemá v zahraničí žiadne organizačné zložky.

7. Postavenie na trhu

Spoločnosť patrí k najväčším lídrom na trhu v odvetví antikorovej oceli na Slovensku.

8. Vyhodnotenie súvahy a výkazu ziskov a strát

Rozbor ekonomickej situácie

Hodnoty sú uvádzané v EUR/1 000.

Následne Vám predkladáme niektoré významné údaje, ktoré charakterizovali ekonomickú situáciu roku 2018 v porovnaní s rokom 2017.

Ekonomicky vyjadrené, predaje sa zvýšili zo 23.387 EUR na 23.919 EUR, to je nárast o 2,28 %.

Daňové náklady na nákupy tovarov prechádzajú zo 21.324 EUR na 21.874 EUR s navýšením o 2,58 %.

Náklady na spotrebný materiál a energiu sa zmenili z EUR 98 na 97 EUR.

Prevádzkové náklady priamo súvisiace so službami sa zmenili z EUR 620 na 705 EUR to znamená navýšenie o 13,71%.

Náklady na zamestnancov sa zmenili z 746 EUR na 833 EUR zvýšenie je o 11,66 %.

Pasívne úroky sa zmenili z 88 EUR na 98 EUR to je nárast o 11,36%, vzhľadom k dlhodobým úrokom za pôžičku poskytnutú od Jupitera na stavbu skladu v Žiline v hodnote 26.

Pre presnejší rozbor ekonomickej situácie uvádzame následne výkaz ziskov a strát uvedený podľa pridanej hodnoty.

(Hodnoty sú uvedené v EUR/1000)

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Výnosy netto	23 919	23 386	17 712	17 094	17 309
Súvisiace náklady	22 677	22 043	16 891	16 337	16 252
Pridaná hodnota	1 242	1 343	821	757	1 057
Osobné náklady	833	746	678	638	602
Hrubá prevádzková marža	409	597	143	119	455
Odpisy	104	105	-416	71	71
Prevádzkový zisk z hlavnej činnosti	305	492	559	48	384
Ostatné výnosy	12	29	11	14	13
Ostatné náklady	105	178	390	120	106
Výsledok	212	342	180	-58	291

hospodárenia z hospodárskej činnosti					
Finančné výnosy	0	0	0	0	0
Finančné náklady	110	96	97	113	106
Výsledok hospodárenia	102	246	83	-171	185
Mimoriadne výnosy, rezervy					
Mimoriadne náklady, rezervy					
Výsledok hospodárenia pred zdanením	102	246	83	-171	
Daň z príjmov	22	16	0	3	3
Zisk/strata	80	230	83	-174	182

Rozbor majetkovej situácie

(Hodnoty sú uvedené v EUR/1000)

Spoločnosť je veľmi dobre majetkovo založená, pretože urobila rozhodnutie o nerozdeľovaní dividend, ale naopak investovať do majetku a majetku a materiálnych zdrojov, rovnako ako skladu, prospešných pre prevádzku a expanziu podniku.

Spoločnosť je vlastníkom skladu v Rožňave, Žiline a v Bratislave.

Na základe detailného rozboru súvahy vidíme výrazné zníženie skladových zásob z 7.349 EUR na 6.224 EUR to je zníženie o 15,31%.

Nehnutelnosti po odpočítaní odpisov prechádzajú z 3.399 EUR na 3.322 EUR, hodnota pozemkov zostáva nezmenená na 1.121 EUR.

Hodnoty strojov, zariadenia a áut zostávajú v podstate nezmenené, samozrejme sú odpočítané amortizácie.

Čo sa týka aktív, zaznamenali sme pokles likvidných zdrojov z 455 EUR na 360 EUR.

Položka pohľadávky z obchodného styku vykazuje zvýšenie z 4.874 EUR na Euro 4.916 EUR, to je navýšenie o 0,86 %.

Krátkodobé bankové úvery z titulu kontokorentných úverov sa navýšili z 3.735 EUR na 4.895 EUR. U VÚB zostáva otvorený kontokorentný účet na 3,5 milióny EUR, zatiaľ čo u UniCredit na 1,5 milión EUR. Oba kontokorentné úvery sú používané na vyrovnanie oneskorených platieb zo strany klientov a na udržanie skladových zásob potrebných pre činnosť „just in time“.

Položka záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám prechádza z 7.186 EUR na 4.511 EUR s výrazným znížením o 37,23 %.

Ostatné položky nevykazujú podstatné zmeny.

Detailný rozbor ekonomickej situácie podľa súvahy

Hodnoty sú uvedené v Euro/1000

Aktíva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Obežné aktíva	11 511	12 686	10 072	8 849	10 240
-finančné účty	360	456	60	126	331
-krátkodobé pohľadávky a aktívne časové rozlíšenie	4 929	4 882	4 408	4 463	4 825
-zásoby	6 228	7 349	5 604	4 260	5 084
Pevné aktíva	4 598	4 595	4 617	2 836	2 899
-DNM	4	4	5	6	0
-DHM	4 588	4 591	4 612	2 828	2 897
-DFM	0	0	0	2	2
Spolu majetok	16 109	17 282	14 689	11 685	13 139
Pasíva	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
- krátkodobé záväzky	11 054	12 171	9 910	7 366	8 569
-stredne/dlhodobé záväzky	936	1 071	970	1 105	1 183
-vlastné prostriedky	4 119	4 039	3 809	3 214	3 387
Spolu vlastné imanie a záväzky	16 109	17 282	14 689	11 675	13 139

9. Informácie o aktivitách v oblasti výskumu a rozvoja

Charakter činnosti spoločnosti neprináša potrebu aktivít v oblasti výskumu a rozvoja.

10. Informácie o vplyve na životné prostredie

Činnosť spoločnosti neovplyvňuje životné prostredie.

11. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

12. Informácie o nákupe akcií a obchodných podielov

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nezískala žiadne nové obchodné podiely.

13. Návrh na rozdelenie zisku

Konatelia navrhujú, aby účtovný zisk bol preúčtovaný na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

14. Informácie o vedení rizikových pohľadávok

Pohľadávky voči zákazníkom boli čiastočne poistené u Credendo-SHORT-TERM EU RISK úverová poisťovňa založeného podľa českého práva v belgickom vlastníctve.

Nie všetci naši klienti mohli byť poistení, pretože nepredkladajú poisťovni požadované materiály. U niektorých klientov máme vo vlastníctve osobné ručenie ich konateľov alebo majiteľov, ale aj tak nie sme schopní pokryť riziko nezaplatenia na 100 %. V roku 2018

vnútropodnikové vedenie spoločnosti pokračovalo v monitorovaní a určovaní eventuality rizík spojených s neuskutočnenými platbami zo strany zákazníkov. S mnohými zákazníkmi sa uzatvorila dohoda na splátkové kalendáre. V každom prípade situácia v pohľadávkach je stabilná a dá sa porovnať s predchádzajúcim rokom.

15. Nevysporiadané alebo nerozhodnuté spory, úpadky alebo konkurzné konanie

Činnosť našich právnikov pokračuje vo vymáhaní nezaplatených úverov.

Je potrebné poznamenať, že v spore proti spoločnosti Eximbanka pre nezaplatenú sumu týkajúcu sa vývozu na Ukrajinu naša spoločnosť vyhrala odvolacie konanie, tá sa ale vrátila k Súdu prvého stupňa s tým, aby zmenila rozsudok, ktorý bol v náš prospech. Súd prvého stupňa už rozhodol v náš prospech pre všetky sumy. Veríme, že v roku 2019 zinkasujeme pohľadávku v hodnote EUR 55.705,79 ako aj úroky 9,5% počítané od 7.4.2010.

Čo sa týka ostatných káuz proti bývalým konateľom, naša spoločnosť definitívne vyhrala odvolacie konania, ale reálne povedané, nepodariť sa nám nič inkasovať, pretože v medzičase sa obvinení zavili všetkého hmotných aktív a napriek tomu, že náš exekútor je nepretržite činný, aby niečo objavil, doteraz nenašiel nič. Zostáva nám morálne uspokojenie, že sme dosiahli spravodlivosti.

16. Informácie spojené s rizikami trhu

Spoločnosť, v dôsledku prispôbení zásob potrebám zákazníkov pokračuje v závislosti na dodávateľoch v rámci skupiny. Zatiaľ, čo nákupy priamo u výrobcov mierne klesajú. Tento pokles je hlavne spôsobený cenami, ktoré nie sú konkurencieschopné u malých objemov a malej finančnej disponibilite našej spoločnosti, ktorá stále ešte platí škody za krádeže spôsobené bývalými konateľmi a všetky náklady vynaložené na obnovu zásob, hmotného majetku atd.

Tiež v roku 2019 očakávame zvyčajnú prítomnosť tvrdej konkurencie (Stappert, Amari, Nova Trading, Nerezové Materiály, BHT atd.) budeme sa však snažiť obhájiť objemy aj marže.

17. Informácie o rizikách spojených s cenovou infláciou

Spoločnosť nemá vopred stanovenú politiku pokrytia cenových rizík a nepoužíva žiadny finančný nástroj vhodný na pokrytie fluktuácie nákladov surovín. Spoločnosť je presvedčená, že napríklad pokrytie fluktuácie cien za nikel alebo extra zliatiny by bolo nákladné a málo účinné z ekonomického hľadiska.

18. Informácie o rizikách solventnosti a daní

S VÚB Bank máme uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere v hodnote 3.500.000 EUR s poplatkom Euribor + spread 1,5 % a táto pôžička je garantovaná hypotečnou zástavou nehnuteľnosti v Bratislave, zatiaľ čo s UniCredit Bank má spoločnosť uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere v hodnote 1.500.000 EUR s poplatkom Euribor + spread 1,55 % p.a., táto pôžička je garantovaná hypotečnou zástavou nehnuteľnosti v Rožňave.

19. Hlavné ciele, informácie o predpokladanom rozvoji spoločnosti

Napriek tomu, že Slovensko vykazuje dobré makro-ekonomické údaje, musíme mať na zreteli ekonomickú krízu v Nemecku, ktorú začíname pociťovať aj u nás, takže tiež pre rok 2019 predpokladáme zníženie stavu zásob takým spôsobom, aby sme boli likvidnejší s lepšou finančnou dostupnosťou.

Bude veľmi dôležité monitorovať trh a vyhľadávať najlepšie kúpne ceny, pretože spoločnosť si potrebuje vylepšiť vlastné marže.

20. Investície

Spoločnosť nepredpokladá žiadne dôležité investície pre rok 2019 iba opravu strechy skladu v Bratislave a výmenu starého vysokozdvížného vozíku, ktorý je už nepoužiteľný.

21. Zamestnanecká politika

K 31.12.2018 bolo 40 zamestnancov.

22. Ročná závierka

Účtovná závierka tvorí prílohu tejto výročnej správy.

23. Ďalšie informácie požadované spoločenskou zmluvou

Spoločenská zmluva spoločnosti nevyžaduje ďalšie informácie.

24. Ostatné informácie

Nie sú žiadne ďalšie dôležité informácie týkajúce sa uvedeného účtovného obdobia, ktoré by mali byť uvedené v tejto správe.

25. Významné skutočnosti, ktoré nastali v priebehu účtovného roku

V priebehu účtovného roku nenastali žiadne významné zmeny.

26. Vyjadrenie audítora

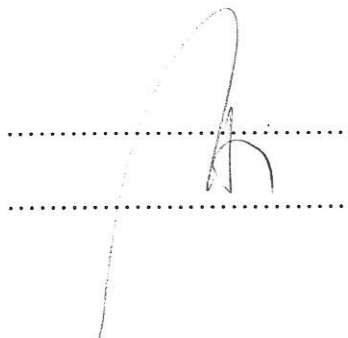
Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe tvorí prílohu tejto výročnej správy.

Bratislava 31.3.2019

Konatelia spoločnosti :

Lubomír Slezák

M. Grazia Tai Chiuan Ching



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA 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“)

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ITALINOX Slovakia, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018 k priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 06. marca 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ITALINOX Slovakia, s.r.o. („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 (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.

Zdôraznenie skutočností

Bez toho, aby sme podmienili náš názor chceme poukázať na nasledovné skutočnosti:

- 1) spoločnosť vykazuje pohľadávky z otvorených súdnych sporov voči bývalými konateľmi vo výške 148 tis. Eur ako aj ďalšie pohľadávky vo výške 260 tis. Eur, ktoré sú riešené

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
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“)

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

prostredníctvom advokátskej kancelárie. Napriek neistote spojenej s výsledkom týchto sporov, spoločnosť vytvorila k týmto prípadom opravnú položku iba vo výške 223 tis. Eur.

- 2) spoločnosť na riadku 34 vykazuje zásoby vo výške 6 239 tis. Eur. Napriek nejistote situácii v oblasti obchodovania s nerezovým materiálom na svetových trhoch a výške stavu bezobrátkových zásob 198 tis. Eur, spoločnosť vytvorila opravné položky k zásobám len vo výške 10 tis. Eur.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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:

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA 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“)

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 – 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 zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami,

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA 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“)

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

ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili 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 pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



BMB Partners s.r.o.
Zámocká 34, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

Bratislava 04.10.2019



Mihályi
Diana Mihályi
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1013