

SGS Slovakia spol. s r. o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA, ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
K 31. DECEMBRU 2019**

A SPRÁVA AUDÍTORA

SGS Slovakia, spol. s r.o.

Výročná správa za rok 2019



(1) PREDSTAVENIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť SGS Slovakia spol. s r. o. je členom skupiny SGS Group. SGS (Société Générale de Surveillance) je jednou z najväčších svetových kontrolných organizácií. Svoju činnosť vyvíja vo viac ako 140 krajinách sveta pomocou siete dcérskych spoločností a laboratórií. Založená bola v roku 1878 a spočiatku sa špecializovala na kontrolu zrnín. Dnes je SGS Group unikátna v tom, že pôsobí v celosvetovom merítku a v celej škále rozsahu svojich činností.

DVA ZÁKLADNÉ PRINCÍPY:

- NEZÁVISLOSŤ
- NESTRANNOSŤ

ZÁVÄZOK KU KVALITE

SGS vybudovala svoju medzinárodnú reputáciu na základe svojho záväzku ku kvalite založenom na individuálnej a kolektívnej zodpovednosti všetkých zamestnancov pri službách zákazníkom z celého sveta.

ODBORNOSŤ VŠADE, KAŽDÝ DEŇ

Globálne služby môžu fungovať len pomocou miestneho know-how. Riešenia SGS Group „z jedného zdroja“ zoskupujú ľudí mnohých odborností a skúseností do tímu pre riešenie špecifickej úlohy. Medzinárodná spolupráca miestnych expertov je základom celosvetovej reputácie SGS Group.

Spoločnosť SGS Slovakia spol. s r. o. (ďalej len spoločnosť), IČO 31350810 je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom na Kysuckej 14, Košice. Spoločnosť bola založená notárskou zápisnicou dňa 11. mája 1993, zaregistrovaná do obchodného registra Okresného súdu Košice I bola dňa 18. mája 1993 pod číslom vložky číslo 9772/V.

(2) ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť poskytuje služby v oblastiach:

- Kontrola výrobkov vo všetkých sektoroch hospodárstva: poľnohospodárstvo, nerastné suroviny, petrochemia, spotrebný tovar, priemysel, služby
- Hubenie škodlivých živočíchov, rastlín, mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov jedmi, vrátane ochrannej dezinfekcie, dezinfekcie, deratizácie a fumigácie
- Audity dodávateľských reťazcov
- Oprávnené overovanie správ o emisiách skleníkových plynov z prevádzky
- Certifikácia manažérskych systémov – najmä:
 - ISO 9001:2000 – riadenie systému kvality
 - VDA, ISO TS 16949:2002 – riadenie systému kvality v automobilovom priemysle
 - ISO 14001 – riadenie systému životného prostredia
 - OHSAS 18001 - riadenie systému bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci
 - HACCP – riadenie systém pre analýzu potenciálnych biologických, mikrobiologických, fyzických, a chemických rizík pre bezpečnosť potravín v celom potravinovom reťazci
 - GMP 13 – správna výrobná prax pre dodávateľov kŕmnych surovín do Holandska (krajín EU)
 - FSC – certifikácia lesov
- Školenia:
 - Interní audítori
 - Zavedenie manažérskych systémov
 - Podpora pre jednotlivé oblasti

Vízia SGS Group:

„Byť uznávaný ako vynikajúci poskytovateľ služieb vytvárajúcich hodnotu pre našich zákazníkov a pomáhať im riadiť riziko pomocou inovatívnych riešení, vodcovstva a motivovaných profesionálov“.

- SGS bola medzi prvými certifikačnými organizáciami akreditovanými IATF pre certifikáciu systému kvality podľa ISO/TS 16949.
- Audity SGS sú zamerané na skutočnú funkciu systému a pridanú hodnotu pre zákazníka
- Rozvíjame partnerstvo s našimi zákazníkmi pochopením ich potrieb vo vzťahu k ich zákazníkom a dodávateľom.

(3) ÚDAJE Z ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Súvaha	2019	2018
Aktíva spolu	3 537 702	2 764 738
Investičný majetok	40 073	39 739
- nehmotný investičný majetok	25 285	22 561
- hmotný investičný majetok	14 788	17 178
Obežný majetok	3 453 427	2 716 070
- dlhodobé pohľadávky	98 105	76 639
- krátkodobé pohľadávky	3 322 548	2 616 283
- finančný majetok	32 774	23 148
Časové rozlíšenie	44 202	8 929
Spolu vlastné imanie a záväzky	3 537 702	2 764 738
- vlastné imanie	2 721 648	2 059 867
- základné imanie	19 917	19 917
- kapitálové fondy	2 301	2 301
- fondy zo zisku	170 149	170 149
- hosp. výsledok min. rokov	1 867 500	1 247 360
- hosp. výsledok bežného účt. obd.	661 781	620 140
Záväzky	816 054	704 869
- dlhodobé záväzky	16 097	16 499
- krátkodobé záväzky	368 360	368 704
- ostatné rezervy	431 597	319 666
Časové rozlíšenie	0	0

Výkaz ziskov a strát	2019	2018
Čistý obrat	4 039 556	3 897 887
Tržby za predaj tovaru	0	0
Nákl. vynaložené na predaný tovar	0	0
Tržby za predaj vlast. výr. a služieb	4 039 556	3 897 887
Tržby za predaj dhdo. majetku	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	44 589	119 800
Spotreba	39 513	42 178
Služby	2 018 426	2 113 375
Osobné náklady	1 096 702	970 307
Dane a poplatky	3 149	6 834
Odpisy HIM a NHIM	12 386	8 764
ZC predaného HIM a NHIM	0	0
Opravné položky	-275	20 915
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	64 652	67 413
Výsledok hospodárenia z prevádzkových činností	849 592	787 901
Pridaná hodnota	1 981 617	1 742 334
Výnosy z finančných činností	314	2 376
Náklady na finančnú činnosť	3 630	4 337
Výsledok hospodárenia z finančných činností	-3 316	- 1 961
- Splatná daň z príjmov za bežnú činnosť	205 961	184 712
- Odložená daň z príjmov za bežnú činnosť	-21 466	-18 912
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	661 781	620 140
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	661 781	620 140



Štruktúra výnosov podľa oblastí je nasledovná:

	2019 tis. EUR	2018 tis. EUR
Trzby z pred. sl.tuzemsko tretie strany	3 185 620	3 079 924
Trzby SGS Group	491 690	423 883
Trzby z pred. sl. zahr. tretie strany	362 246	394 080
Spolu	4 039 556	3 897 887

- Spoločnosť nemá bankové úvery, ani iné finančné výpomoci a nie je platobne neschopná (viď položku „Finančný majetok“ v Súvahe)
- V priebehu roku 2019 došlo k zmene spôsobu jednaní za spoločnosť ako aj ku zmene konateľov. V mene spoločnosti konajú konatelia, ktorí konajú v mene spoločnosti tak, že písomnosti, ktoré zakladajú práva a povinnosti spoločnosti podpisujú vždy dvaja konatelia spoločne. Novým konateľmi sú od 20.1.2018 Ing. Róbert Bodnár, Ing. Blanka Janečka Liptáková a Ing. Tomáš Takács.
- Spoločnosť očakáva v roku 2020 tvorbu zisku podľa plánu stanoveného na rok 2020
- Spoločníkovi bol predložený nasledovný návrh na rozdelenie zisku:
 - Vyplatenie podielu na zisku jedinému spoločníkovi vo výške 661 781 spolu so zostatkom na účte nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 867 500 EUR.
- Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy ani obchodné podiely materskej účtovnej jednotky,
- Spoločnosť nemá povinnosť zverejňovať údaje požadované podľa osobitných predpisov
- Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

Košice, 10. marca 2020

Ing. Blanka Janečka Liptáková
Ing. Róbert Bodnár



(4) OBSAH

(1)	PREDSTAVENIE SPOLOČNOSTI.....	2
(2)	ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI	2
(3)	ÚDAJE Z ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	3
(4)	OBSAH.....	5

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť bola založená notárskou zápisnicou dňa 11. februára 1993, zaregistrovaná do obchodného registra Okresného súdu Košice I bola dňa 18. mája 1993 pod číslom vložka číslo 9772/V..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- preverovanie a kontrola systémov riadenia kvality, systémov riadenia životného prostredia a systémov riadenia ochrany a bezpečnosti pri práci
- nestranná kontrola zistenia stavu určitej veci, alebo overenie výsledku určitej činnosti a vydanie kontrolného osvedčenia
- školiaca činnosť v oblasti systémov riadenia a ich overovanie v rozsahu voľných živností
- hubenie škodlivých živočíchov, rastlín, mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov jedmi, vrátane ochrannej dezinfekcie, dezinfekcie, deratizácie a fumigácie
- výkon činnosti stavebného dozoru
- oprávnené overovanie správ o emisiách skleníkových plynov z prevádzky
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- činnosť subjektov certifikujúcich systém manažérstva bezpečnosti potravín
- činnosť subjektov certifikujúcich systém manažérstva kvality
- činnosť subjektov certifikujúcich systém environmentálneho manažérstva
- činnosť subjektov certifikujúcich systém manažérstva BOZP
- činnosť overovateľov emisií skleníkových plynov
- inšpekcia petrochemických, priemyselných a poľnohospodárskych produktov, surovín a postupov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	32
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
účet vedúcich zamestnancov	27	28
	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. júna 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. februára 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť AC AUDIT CASSOVIA s. r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	5	0	8	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	5	0	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zrušené s účinnosťou od 31.12.2014.

C. INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SGS Group a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu SGS. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu SGS Group zostavuje spoločnosť SGS SA, Place des Alpes 1, 1201 Geneva, Switzerland. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

(resp. vlastné náklady) je 996 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	5-2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 16	lineárna	25-6,25

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(h) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(i) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	5	0	8	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	5	0	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Zostatok K 31.12.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Transfery EUR	Zostatok K 31.12.2019 EUR
Softvér	25 725	-	-	9 930	35 655
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	9 930	-	-9 930	-
Stavby	2 550	-	-	-	2 550
Samostatné hnutelné veci a súbory	139 121	-	-	-	139 121
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	448	-	-	-	448
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	2 790	-	-	2 790
Obstarávacia cena spolu	167 844	12 720	-	-	180 564
Softvér	-3 164	-7 206	-	-	-10 370
Stavby	-2 550	-	-	-	-2 550
Samostatné hnutelné veci a súbory	-122 391	-5 180	-	-	-127 571
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-	-	-
Oprávky spolu	-128 105	-12 386	-	-	-140 491
Zostatková cena spolu	39 739	-	-	-	40 073

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	240 219	8 180	8 455	8 652	231 292
Pohľadávky spolu	240 219	8 180	8 455	8 652	231 292

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	340 988	404 995	745 983
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	53 276	29 630	82 906
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 714 139	0	2 714 139
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	10 812	0	10 812
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 119 215	434 625	3 553 840

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	353 338	336 020	689 358
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	58 237	43 682	101 919
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 044 972	0	2 044 972
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	20 253	0	20 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 476 800	379 702	2 856 502

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Od roku 2019 je spoločnosť súčasťou tzv. cash poolingu t.j. lokálne denné zostatky sú prevádzané na spoločný účet skupiny SGS, prostriedky sú úročené v súlade so zmluvou o cash poolingu t.j. rovnakou úrokovou mierou aká sa aplikuje na hlavný účet materskej spoločnosti t.j. v súčasnosti je to 0.00%. Pohľadávky takto vzniknuté sú vykázané ako Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám na riadku 59 na strane Aktív.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pokladnica, ceniny	6 170	5 551
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	26 604	17 597
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	32 774	23 148

4. Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia skupiny 381 spoločnosť eviduje nemateriálne položky týkajúce sa predplatných služieb, ktoré časovo a vecne spadajú do nasledujúceho obdobia, celkový zostatok je 40 802 EUR k 31.12.2019 resp. 7 629 EUR k 31.12.2018.

Na účtoch časového rozlíšenia skupiny 385 spoločnosť eviduje nemateriálne položky týkajúce sa nevyfakturovaných služieb, celkový zostatok je 3 400 EUR k 31.12.2019 resp. 1 300 EUR k 31.12.2018.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 1. 1. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Krátkodobé rezervy, z toho:	319 666	437 297	265 090	60 276	431 597
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 940	29 518	0	27 940	29 518
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	2 700	2 500	0	2 700
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	30 440	32 218	2 500	27 940	32 218
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyfakturované poddodávky	146 471	146 800	109 989	32 336	150 946
Odmeny pracovníkom	142 755	258 279	152 601	0	248 433
	289 226	405 079	262 590	32 336	399 379

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Krátkodobé záväzky spolu	213 261	229 871
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	144 523	193 790
Záväzky po lehote splatnosti	68 738	36 081

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Krátkodobé záväzky spolu	213 261	229 871
Záväzky z obchodného styku	133 780	157 638
Záväzky v rámci konsolidovaného celku	79 481	72 233

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku	259	217
Pohľadávky	13 551	15 301
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov	84 295	61 121
Odložená daňová pohľadávka	98 105	76 639

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	16 499	16 499
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 958	5 566
Čerpanie sociálneho fondu	6 360	5 566
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 097	16 499

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde a na základe dohody zamestnancov čerpá na príspevok na stravné lístky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby z pred. sl.tuzemsko tretie strany	3 185 620	3 079 924
Tržby SGS Group	491 690	423 883
Tržby z pred. sl. zahr. tretie strany	362 246	394 080
Spolu	4 039 556	3 897 887

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 589	119 800
Ostatné prevádzkové výnosy	8	813
Ostatné prevádzkové výnosy - skupina	44 581	118 987
Finančné výnosy, z toho:	0	128
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>128</i>
Výnosové úroky	0	128

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby z pred. sl.tuzemsko tretie strany	3 185 620	3 079 924
Tržby SGS Group	491 690	423 883
Tržby z pred. sl. zahr. tretie strany	362 246	394 080
Spolu	4 039 556	3 897 887

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 018 427	2 113 376
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 700</i>	<i>2 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700	2 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 015 727</i>	<i>2 110 876</i>
Poddodávky	878 895	922 968
Poddodávky - SGS Group	426 988	434 092
Group ostatné služby	268 160	296 956
Cestovné	233 132	228 824
Group licencie	97 590	112 531
Náklady spojené s prevádzkou kancelárií	69 910	76 589
Ostatné náklady na zamestnancov	22 912	27 230
Ostatné náklady	8 437	8 780
Náklady na reprezentáciu	9 703	2 906
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	64 652	67 413
Náklady na akreditácie	24 364	22 637
Poistenie	17 939	17 097
Prefakturované náklady	0	13 082
Ostatné náklady Group	10 243	9 289
Členské poplatky	4 769	3 368
Ostatné náklady	6 872	1 940
Ostatné náklady	465	1 940
Finančné náklady, z toho:	3 630	4 337
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	540	1 227
Bankové poplatky	3 090	3 110
Nákladové úroky	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2019			2018		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	846 279	177 719	21.00 %	785 940	165 047	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	134 488	28 242	3.34 %	93 640	19 665	2.32 %
Daň z bankových úrokov	0	0	0.00 %	2	0	0.00 %
Spolu	980 767	205 961	24.34 %	879 582	184 712	23.32 %
Splatná daň z príjmov		205 961	24.34 %		184 712	23.32 %
Odložená daň z príjmov		-21 466	-2.54 %		-18 912	-2.23 %
Celková daň z príjmov		184 495	21.80 %		165 800	21.09 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad podsúvahových položiek:

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti (nebytové priestory) v Košiciach a Bratislave za účelom kancelárii.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá vedomosť o podmienených záväzkoch, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla výhody členom štatutárneho orgánu

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2019	2018
Transakcie so sesterskými podnikmi:		
Tržby		
Tržby SGS Group	491 690	423 883
Ostatné prevádzkové výnosy SGS Group	44 581	118 987
Tržby spolu	536 271	542 870
Úroky		
Prijaté úroky SGS Group	0	0
Náklady		
Náklady na poddodávky SGS Group	426 988	434 092
Ostatné prevádzkové náklady SGS Group	278 403	306 245
Platené poistné SGS Group	0	0
Náklady spolu	705 391	740 337
Licencie		
Poplatky za licencie SGS Group	97 590	112 531

Transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené v bežných cenách.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	82 906	101 919
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 714 139	2 044 972
Spolu aktíva	2 797 045	2 146 891
Závazky z obchodného styku	79 481	72 233
Spolu pasíva	79 481	72 233

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V januári 2018 došlo k zmene spôsobu jednania za spoločnosť ako aj ku zmene konateľov. V mene spoločnosti konajú konatelia, ktorí konajú v mene spoločnosti tak, že písomnosti, ktoré zakladajú práva a povinnosti spoločnosti podpisujú vždy dvaja konatelia spoločne. Novým konateľmi sú od 20.1.2018 Ing. Róbert Bodnár, Ing. Blanka Janečka Liptáková a Ing. Tomáš Takács.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

P. Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Základné imanie	Emisné ážio	zákonný rezervný fond	Fondy zo zisku	Nerozdeľný zisk/strata	HV bežného roku	Celkom
Stav k 31.12.2018	19 917	2 301	24 974	145 175	1 247 360	620 140	2 059 867
Rozdelenie zisku z r. 2018					620 140	-620 140	
- podiel zo zisku							
Čistý zisk v r. 2019						661 781	661 781
Stav vlastného imania k 31.12.2019	19 917	2 301	24 974	145 175	1 867 500	661 781	2 721 648

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 661 781 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Vyplatenie podielu na zisku jedinému spoločníkovi vo výške 661 781 spolu so zostatkom na účte nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 867 500 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 5 0 8 1 0

DIČ 2 0 2 0 3 1 5 0 9 9

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 v EUR	2018 v EUR
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM	846 275	785 939
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobých aktív	12 386	8 764
Zmena zostatkov rezerv	111 932	72 552
Zmena stavu opravných položiek ku stálym aktívam		
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam	-8 926	39 365
Zmena stavu opravných položiek k zásobám		
Realizované kurzové rozdiely	0	0
Ostatné nepeňažné operácie	-35 274	-370
Prevádzkový hospodársky výsledok pred zmenou stavu pracovného kapitálu	926 393	906 250
Zmeny stavu pracovného kapitálu :		
Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností	-697 338	-726 067
Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podnikateľských činností	17 382	2 924
Zmena stavu zásob	-	-
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti pred úrokmi, zdanením a mimoriadnou činnosťou	246 437	183 107
Úroky účtované do nákladov (+/562)	-	-
Úroky účtované do výnosov (-/662)	0	0
Zaplatená daň z príjmu	-224 091	-186 603
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	0	0
Mimoriadne činnosti	-	-
ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI	22 346	-3 496
Obstaranie dlhodobého majetku	-12 720	-14 867
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	-	-
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	-	-
Dividendy prijaté	-	-
Dividendy prijaté	-	-
ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI	-12 720	-14 867
Príjmy súvisiace s úvermi a pôžičkami od finančných inštitúcií +/-	-	-
Výdavky spojené s úvermi a pôžičkami od finančných inštitúcií -	-	-
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vplyvajúcich z finančnej činnosti +/-	-	-
Výdavky vzťahujúce sa na finančnú leasing /-/	-	-
Peňažné toky v oblasti vlastného imania	-	-
ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK Z FINANČNEJ ČINNOSTI	0	0
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	9 626	-18 363
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	23 148	41 511
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov ku koncu účtovného obdobia, pred zohľadnením kurzu	32 774	23 148
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia	32 774	23 148

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi spoločnosti SGS Slovakia spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SGS Slovakia spol.s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 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 2019 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

16. marca 2020

AC AUDIT CASSOVIA s.r.o. Hroncova 3, Košice č.l. SKAU 128,
Mária Gombitová, štatutárny audítor, č.l. SKAU 632

