



LIGUM, spol. s r.o. Poprad

Levočská cesta 51, 058 02 Poprad, Slovenská republika

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2019

Apríl 2020

Príhovor riaditeľa spoločnosti

V roku 2019 došlo k zníženiu všetkých hlavných ekonomických ukazovateľov. Výroba poklesla o 5,23 %, celkové výkony až o 10,49 %. Zisk poklesol o 261,4 tis. (z toho 70 tis. EUR bol predaj extrúdera v roku 2018), t. j. až o 62,17 %. Zásadný vplyv mal pokles výroby o 176,4 tis. EUR, pokles celkových výnosov o 518,5 tis. EUR, čo pri úrovni nezmenených fixných nákladov z roku 2018 malo podstatný vplyv na tvorbu zisku v roku 2019. Najväčší medziročný prepád predaja bol u strojárenskej výroby (96 tis. EUR, t. j. - 37,1 %), polygrafia (54 tis. EUR, t. j. - 13,70 %), ASMA (29 tis. EUR, t. j. - 58,20 %). K prepadu došlo i pri predaji polyuretánových valcov o 84 tis. EUR (- 19,90 %). K pozitívnym výsledkom patrí rast predaja valcov pre metalurgický priemysel (45 tis. EUR, t. j. + 4 %). V oblasti exportu bol v r. 2019 medziročný pokles o 79 tis. EUR (- 6,70 %).

V roku 2019 sme ukončili výstavbu novej skladovej haly, ktorá bola v novembri 2019 kolaudovaná a ktorá nám výrazne zlepšila naše skladové podmienky.

V súčasnosti v spoločnosti pracuje 42 zamestnancov.

Ing. Štefan Jambrich
riaditeľ spoločnosti

OBSAH

1. Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti

1.1. Úvod	4
1.2. Štruktúra spoločníkov, hospodárenie a zamestnanosť v spoločnosti	5
1.3. Plnenie hlavných cieľov spoločnosti za rok 2019	6
1.4. Stav majetku spoločnosti k 31.12.2019	8
1.5. Komentár k hospodárskemu výsledku za rok 2019	9
1.6. Záver	10

2. Návrh na rozdelenie zisku

10

3. Hlavné ciele spoločnosti na rok 2020

10

4. Súvaha k 31.12.2019

12

5. Výkaz ziskov a strát k 31 .12.2019

13

6. Stanovisko audítora k účtovnej závierke roka 2019

14

1. SPRÁVA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

1.1. ÚVOD

Hlavným predmetom činnosti našej spoločnosti je pogumovanie valcov a výroba polyuretánových valcov. V menšej miere poskytujeme našim klientom aj sprostredkovateľské služby, keď im zabezpečujeme kompletne dodávky vrátane výroby kovových valcov.

V závislosti od potrieb a možností poskytujeme klientom tiež službu pri prebrúsení valcov, drážkovaní a úprave gumovaných povrchov.

Identifikácia našej spoločnosti:

IČO: 31696881

IČ DPH: SK2020514419

DIČ: 2020514419

Adresa našej spoločnosti:

LIGUM, spol. s r.o.

Levočská cesta 51

P. O. Box 12

058 02 POPRAD

Prioritné úlohy stanovené pre rok 2019 určovali základné strategické ciele v oblasti:

- ekonomickej:
Zabezpečenie vlastných výkonov vo výške 2 200 000 EUR a dosiahnutie zisku pred zdanením vo výške 70 000 EUR
- obchodu a marketingu:
Navýšenie a udržanie dodávok v programe OEM pre WH Group, Bobst) zvýšenie podielu výroby v oblasti polyuretánových valcov
- investičnej:
Príprava investičného plánu na roky 2019 – 2020 so zameraním na obnovenie a doplnenie strojového parku

1.2. ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV, HOSPODÁRENIE A ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI

Naša spoločnosť vykázala za účtovné obdobie roka 2019 účtovný zisk po zdanení 153,2 tis. EUR. Oproti rovnakému obdobiu minulého roka došlo k poklesu o 261,4 tis. EUR.

Majetok spoločnosti je vykázaný vo výške 5 729,8 tis. EUR, oproti roku 2018 vzrástla jeho hodnota o 451,6 tis. EUR. Hodnota neobežného majetku vzrástla oproti roku 2018 o 417,8 tis. EUR a je vykázaná vo výške 3 247,6 tis. EUR.

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 790 tis. EUR, z toho zásoby výrobného materiálu sú v objeme 403,4 tis. EUR, zásoby nedokončenej výroby sú vo výške 178,4 tis. EUR a zásoby hotových výrobkov vo výške 208,1 tis. EUR. K výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 7,9 tis. EUR z dôvodu neprevzatia hotových výrobkov objednaných zákazníkmi. Doba obratu zásob je 83 dní.

Krátkodobé pohľadávky poklesli o 30,7 tis. EUR a sú vykázané vo výške 715,5 tis. EUR. Doba inkasa pohľadávok je 73 dní, v roku 2018 bola doba inkasa pohľadávok 73 dní, v roku 2017 to bolo 65 dní.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sú vykázané vo výške 158,4 tis. EUR. Oproti roku 2018 vzrástla ich výška o 15,6 tis. EUR. Veková štruktúra záväzkov spoločnosti je primeraná.

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2019 42 zamestnancov. Štruktúra zamestnancov je nasledovná:

- 2 vedúci pracovníci konateľ, riaditeľ spoločnosti
prokurista
- 11 technicko-hospodárskych pracovníkov
- 29 robotníkov

Vývoj zamestnanosti za posledných 5 rokov bol takýto:

- | | |
|--------|-----------------|
| ➤ 2015 | 35 zamestnancov |
| ➤ 2016 | 35 zamestnancov |
| ➤ 2017 | 40 zamestnancov |
| ➤ 2018 | 42 zamestnancov |
| ➤ 2019 | 42 zamestnancov |

Spoločnosť má podľa zákona č. 79/2015 Z.Z. o odpadoch uzatvorenú zmluvu o plnení vyhradených povinností so spoločnosťou NATUR-PACK, a. s. Bratislava, ktorá je organizáciou zodpovednosti výrobcov. Za zber,

prepravu, prípravu na opätovné použitie, zhodnotenie, recykláciu, spracovanie a zneškodnenie odpadov (spolu 12,009 t) sme na základe tejto zmluvy uhradili sumu 1 079,59 EUR (bez DPH).

Spoločnosť ďalej vyprodukovala komunálny a nebezpečný odpad (119,34 t + 6,917 t), za likvidáciu ktorého zaplatila spolu 13 155,50 EUR bez DPH.

V zmysle § 3 ods. 2 zákona č. 401/1998 Z. z. o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia a podľa sadzobníka VZ Mesta Poprad spoločnosť uhradila poplatok 33 EUR za malý zdroj znečisťovania ovzdušia prevádzkovaný v meste Poprad (Mechanické povrchové úpravy kovov bez použitia organických rozpúšťadiel), poplatok 35,88 EUR podľa § 81 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady a tiež poplatok v celkovej sume 184 EUR za stredné zdroje znečisťovania ovzdušia prevádzkované v okrese Poprad (kategórie Spracovanie gumených valcov, pogumovanie valcov a Vykurovanie haly).

V roku 2020 spoločnosť neplánuje zvýšiť počet zamestnancov

Po skončení účtovného obdobia 2019 nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

V budúcom roku spoločnosť predpokladá nárast vlastných výkonov o 1,01 %.

Spoločnosť nemá náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

1.3. PLNENIE HLAVNÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI ZA ROK 2019

1. V roku 2019 zabezpečiť tržby za predaj pogumovaných a polyuretánových valcov vo výške 2 200 000 EUR.

Spoločnosť za rok 2019 bola 3 196 191 EUR, čo je splnenie plánu na 145 %.

Úloha splnená

2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 70 000 EUR.

Skutočne dosiahnutý zisk pred zdanením bol vo výške 201 606 EUR.

Úloha splnená.

- 3. Ukončenie výstavby novej skladovej haly (Sklad 1) na našom pozemku.**
V novembri 2019 bola kolaudáciou ukončená výstavba skladovej haly (Sklad 1).
Úloha splnená.
- 4. Príprava investičného plánu pre obdobie rokov 2019 – 2022 so zameraním na obnovenie a doplnenie strojového parku a zvýšenia skladových možností.**
Plán bol 9. 5. 2019 zaradený a odsúhlasený v programe Valného zhromaždenia.
Úloha splnená.
- 5. Ukončenie prechodu na novú normu riadenia kvality ISO 9001:2015.**
Recertifikácia bola ukončená k 1. 7. 2019.
Úloha splnená.
- 6. V rámci novej normy kvality ISO 9001:2015 vypracovať procesnú FMEA normu (analýza možných porúch a ich dôsledkov).**
V rámci recertifikácie bola táto norma k 1. 7. 2019 ukončená.
Úloha splnená.
- 7. Ukončenie posilnenia II. smeny v oblasti finálnych operácií (SS, BK) po zaučení uspokojivých zamestnancov.**
Z hľadiska poklesu výroby neboli prijatí noví zamestnanci na obrábanie kovov a II. smena zostáva v doterajšom stave.
- 8. Postup navýšenia a udržania dodávok programu OEM (WH Group, Bobst), navýšenie objemu PU valcov s využitím kapacít druhého liaceho stroja, zlepšiť kvalitatívne požiadavky a skrátiť dodacie termíny.**
Z hľadiska celkového poklesu výroby o 5,23 % došlo aj k miernemu poklesu dodávok pre WH group (- 2,6 %), k poklesu PU výrobkov (- 19,9 %) hlavne dodávky pre WH a strojársky priemysel. Udržali sme termínové požiadavky odberateľa. Podarilo sa nám znížiť počet reklamácií z 33 na 25 (- 24,2 %) oproti roku 2019.
Úloha čiastočne splnená.
- 9. Zabezpečiť finančné krytie pre plynulý ekonomicko-investičný chod spoločnosti.**

Investičné akcie v roku 2019 vo výške 480 340,71 EUR boli financované z vlastných zdrojov. Súčasne bol zabezpečený plynulý chod financovania spoločnosti.
Úloha splnená.

1.4. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI K 31. 12. 2019

ÚČTOVNÁ HODNOTA MAJETKU

Za účtovné obdobie roka 2019 je majetok spoločnosti vykázaný celkom vo výške 5 729 8 tis EUR a jeho hodnota v porovnaní so stavom v roku 2018 vzrástla o 451,6 tis.EUR.

Hodnota majetku podľa jednotlivých druhov je nasledovná:

- | | |
|--------------------|---------------------------------|
| ➤ Neobežný majetok | 3 247,6 tis. EUR, t. j. 56,68 % |
| ➤ Obežný majetok | 2 465,1 tis. EUR, t. j. 43,02 % |
| ➤ Ostatný majetok | 17,1 tis. EUR, t. j. 0,30 % |

Hodnota neobežného majetku vzrástla o 417,8 tis. EUR a je vykázaná vo výške 3 247,6 tis. EUR.

Hodnota neobežného majetku podľa jednotlivých druhov majetku je nasledovná:

- | | |
|-----------------------------|---------------------------------|
| ➤ Dlhodobý hmotný majetok | 2 196,2 tis. EUR, t. j. 56,68 % |
| ➤ Dlhodobý nehmotný majetok | 16,2 tis. EUR, t. j. 0,28 % |
| ➤ Dlhodobý finančný majetok | 1 035,2 tis. EUR, t. j. 18,07 % |

Spoločnosť vlastní podiel v dcérskej spoločnosti LIGUM Lutsk vo výške 94,76 % obchodného imania. V roku 2019 došlo k navýšeniu hodnoty investície o 329,9 tis. EUR na sumu 1 035,2 tis. EUR. Z dôvodu dodržania zásady opatrnosti bola hodnota majetku precenená na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti pripadajúceho na náš podiel v kurze UAH voči EUR stanoveného Národnou bankou Slovenska pre mesiac február 2020 (27,543 UAH/1 EUR).

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 790,0 tis. EUR, z toho zásoby výrobného materiálu predstavujú hodnotu 403,4 tis. EUR, výrobky sú v hodnote 208,1 tis. EUR (k výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 7,9 tis. EUR) a nedokončená výroba 178,4 tis. EUR.

Krátkodobé pohľadávky poklesli o 30,7 tis. EUR a sú vykázané vo výške 715,5 tis EUR.

Finančný majetok oproti roku 2018 vzrástol o 118,3 tis. EUR a je vykázaný vo výške 949,6 tis. EUR.

Spoločnosť dosiahla v roku 2019 čistý zisk po zdanení vo výške 153,2 tis. EUR.

ZDROJE KRYTIA MAJETKU

Finančný majetok oproti roku 2018 vzrástol o 118,3 tis. EUR a je vykázaný vo výške 949,6 tis. EUR. Na bežné prevádzkové náklady spoločnosť používa vlastné prostriedky.

Spoločnosť vykazuje za rok 2019 vlastné imanie vo výške 5 326,7tis EUR.

Doba obratu vlastného kapitálu je 544,3 dní (za rok 2018: 472 dní), doba obratu celkového kapitálu je 585,49 dní (514dní). Podiel krytia majetku spoločnosti vlastným kapitálom je 92,96 (91,77 %). Celkové zadĺženie spoločnosti je 7,01 % (8,19 %) a oproti roku 2018 kleslo o 30,5 tis EUR.

Finančná samostatnosť spoločnosti sa oproti minulému obdobiu zlepšila, Spoločnosť kryje neobežný majetok v plnej výške vlastnými zdrojmi financovania. Celková hodnota záväzkov spoločnosti je vykázaná v objeme 401,7 tis. EUR.

Podrobný vývoj majetku a jeho krytia je uvedený v súvahe spoločnosti, ktorá je súčasťou výročnej správy.

1.5. KOMENTÁR K HOSPODÁRSKEMU VÝSLEDKU ZA ROK 2019

Spoločnosť vykazuje za účtovné obdobie roka 2019 zisk pred zdanením vo výške 201,6 tis. EUR, (zisk z hospodárskej činnosti vo výške 203,3 tis. EUR, strata z finančnej činnosti vo výške -1,7 tis. EUR, teda zisk z bežnej činnosti pred zdanením 201,6 tis. EUR), v porovnaní s rokom 2018 je nižší o 331,3 tis. EUR. Zisk po zdanení vo výške 153,2 tis. EUR je oproti roku 2018 nižší o 261,4 tis. EUR.

HOSPODÁRSKA ČINNOSŤ

Spoločnosť v roku 2019 vykázala tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 3 523,0 tis. EUR s medziročným poklesom oproti roku 2018 o 173,7 tis. EUR, zmena stavu vnútroorganizačných zásob je vo výške 131,5 tis. EUR.

Pridaná hodnota medziročne klesla o 283,7 tis. EUR na úroveň 1 678,3 tis EUR.

FINANČNÁ ČINNOSŤ

Z finančnej činnosti bola dosiahnutá strata -1,7 tis. EUR, oproti roku 2018 sa výsledok hospodárenia znížil o 0,4 tis. EUR.

1.6. ZÁVER

Spoločnosť v roku 2019 splnila strategické i hlavné ciele stanovené pre rok 2019.

Pri hodnotení plnenia cieľov spoločnosti, ekonomických výsledkov a investičnej činnosti považuje vedenie spoločnosti hospodársky rok 2019 za úspešný i napriek poklesu výroby a tvorby zisku.

2. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V roku 2019 dosiahla naša spoločnosť zisk po zdanení 153 235,42 EUR.

Vedenie spoločnosti predkladá Valnému zhromaždeniu spoločníkov na základe stanov a platnej legislatívy tento návrh na rozdelenie zisku:

Zisk na rozdelenie celkom	153 235,42 EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 €
(rezervný fond je naplnený v plnej výške	100 000 €)
Nerozdelený zisk	153 235,42 EUR

3. HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROK 2020

Pre rok 2020 si spoločnosť stanovuje tieto hlavné ciele:

1. V roku 2020 zabezpečiť tržby za predaj pogumovaných a polyuretánových valcov vo výške 2 230 000 EUR.

2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 71 000 EUR.
3. Plné sfunkčnenie a využitie Skladu 1.
4. Dôsledná príprava na externý audit systému riadenia a kvality ISO 9000:2015 spoločnosťou Certos s. r. o.
5. Začatie prác na postupnom zavádzaní nového IS v spolupráci s firmou Asseco.
6. Začatie prvej etapy rekonštrukcie výrobných a pomocných zariadení v zmysle návrhu plánu rekonštrukcií na obdobie 2019 - 2023.
7. Začatie skúšok PU sleeves na projekte „ESA Presery“ v spolupráci s Ligum Jablonec nad Nisou a firmou Asma. Príprava projektu výroby PU lakovacích valcov.
8. Maximálne využitie existujúceho strojového parku pre udržanie, resp. navýšenie výroby pre program OEM, metalurgický priemysel.
9. Zabezpečiť finančné krytie pre plynulý ekonomicko-investičný chod spoločnosti.

V období od dátumu zostavenia Účtovnej závierky za rok 2019 do dátumu zostavenie tejto výročnej správy došlo vplyvom „corona vírusu“ k zmene celospoločenskej situácie. Vzhľadom k spomínanej záležitosti uvádzame nasledovné:

1. Výroba vo firme je stále nepretržitá, beží ďalej bez akejkoľvek odstávky.
2. Nedošlo k negatívnemu ovplyvneniu objemu výroby. Za prvé tri mesiace roka 2020 došlo k nárastu výroby o 5 %, celkové výnosy vzrástli o 6 %. Podobný trend očakávame aj v mesiaci apríl 2020. Výroba je vo významnej miere naviazaná na také priemyselné odvetvia, ktoré v súvislosti s pandémiou nie sú rizikové (flexografický, metalurgický priemysel).
3. Nedošlo k zníženiu počtu zamestnancov.

Vzhľadom na uvedené skutočnosti v súčasnosti nepredpokladáme významnú zmenu situácie.

4. SÚVAHA K 31.12.2019

V EUR		Brutto 2019	Korekcia	Netto 2019	2018	Zmena 2019-2018
AKTÍVA CELKOM		9 668 308	3 938 539	5 729 769	5 278 127	451 642
A.	Neobežný majetok	7 178 192	3 930 601	3 247 591	2 829 744	417 847
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	21 817	5 622	0	0	16 195
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	6 490 787	4 294 564	2 196 223	2 124 486	71 737
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	665 588	-369 585	1 035 173	705 258	329 915
B.	Obežný majetok	2 472 999	7 938	2 465 061	2 429 421	35 640
B.I.	Zásoby	797 901	7 938	789 963	835 245	-45 282
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	9 974	0	9 974	16 588	-6 614
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	715 495	0	715 495	746 227	-30 732
B.V.	Finančné účty	949 629	0	949 629	831 361	118 268
C.	Časové rozlíšenie	17 117	0	17 117	18 962	-1 845
PASÍVA CELKOM				5 729 769	5 278 127	451 642
A.	Vlastné imanie			5 326 674	4 843 522	483 152
A.I.	Základné imanie			1 000 000	1 000 000	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy			100 000	100 000	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia			409 807	79 891	329 915
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov			3 663 632	3 248 970	414 662
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie			153 235	414 661	-261 426
B.	Závazky			401 740	432 275	-30 535
B.I.	Dlhodobé záväzky			320	4 189	-3 869
B.IV.	Krátkodobé záväzky			276 724	287 699	-10 975
B.V.	Krátkodobé rezervy			124 696	140 387	-15 691
B.VI.	Bankové úvery a výpomoci			0	0	0
C.	Časové rozlíšenie			1355	2330	-975

5. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31. 12.2019

POLOŽKY VÝKAZU		2019	2018	Porovnanie 2019-2018
*	Čistý obrat	4403878	4851977	-448 099
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 423 868	4 942 356	-518 488
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 196 191	3 372 595	-176 404
III.	Tržby z predaja služieb	326 845	324 126	2 719
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-2 708	128 754	-131 462
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	890 299	1 096 902	-206 603
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	13 241	19 979	-6 738
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	4 220 572	4 408 204	-187 632
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad. dodávok	1 321 217	1 315 319	5 898
D.	Služby	520 829	548 154	-27 325
E.	Osobné náklady	1 184 700	1 220 385	-35 685
F.	Dane a poplatky	10 113	10 358	-245
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	321 670	321 214	456
H.	Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	832 163	965 681	-133 518
I.	Opravné položky k pohľadávkam	0	-446	446
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	29 880	27 539	2 341
***	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	203 296	534 152	-330 856
*	Pridaná hodnota	1 678 282	1 962 002	-283 720
**	Výnosy z finančnej spolu	0	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
XI.	Výnosové úroky	0	0	0
XII.	Kurzové zisky	0	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	1 690	1 247	443
N.	Nákladové úroky	0	0	0
O.	Kurzové straty	212	237	-25
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 478	1 010	468
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 690	-1 247	-443
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	201 606	532 905	-331 299
R.1.	-splatná	41 757	122 466	-80 709
R.2.	-odložená	6 614	-4 222	10 836
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	153 235	414 661	-261 426
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	153 235	414 661	-261 426

6. STANOVISKO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti LIGUM, spol. s r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LIGUM, spol. 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 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 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 audítora¹ za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

¹ Pod pojmom „auditor“ sa rozumie „štatutárny auditor“ alebo „auditorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- 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 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.

II. 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii. Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

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

V Košiciach dňa 19. 2. 2019

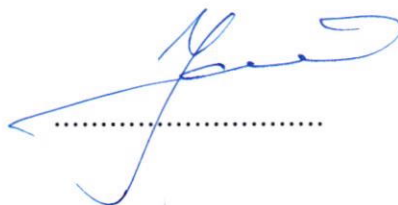


Dnhyim -
FINAUDIT s.r.o., Dargovská 3, Košice, číslo licencie 125
Ing. Viera Pribylincová, kľúčový štatutárny auditor, číslo licencie 557

Výročná správa bola vypracovaná v priebehu mesiaca apríl 2020.

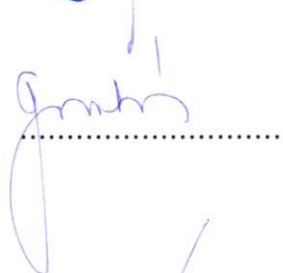
Výročnú správu vypracovali:

Ing. Štefan Jambrich



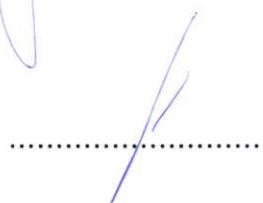
.....

Ing. Katarína Gombošová



.....

Ing. Tomáš Tomajka



.....