

Excel Mix, s.r.o., Priemyselná 497/8, 922 31 Sokolovce

IČO: 36 270 237, DIČ:2021987649, registrovaná v OR OS Trnava, vložka 16923/T

**Výročná správa
za rok 2019**

Sokolovce 12.6.2020

I. Profil spoločnosti

Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 2.4.2005 pod názvom EXCEL MIX stavebné materiály, s.r.o., výška základného imania pri zápise 3 000 000 Sk. Dňa 13.1.2007 došlo zmene názvu spoločnosti na EXCEL MIX, s.r.o., bez zmeny výšky základného imania. Prevod základného imania z Sk na EUR (99 583EUR) bol zapísaný 26.5.2010.

Predmet činnosti:

- výroba suchých a lepiacich zmesí
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho konečnému sprostredkovateľovi v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredovateľská a propagačná činnosť
- prieskum trhu, podnikateľské poradenstvo
- prenájom mot.vozidiel a strojov
- pomocné stavebné práce, manipulácia s nákladom
- skladovanie a uskladňovanie

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie spoločníkov, ktoré sa uskutočňuje minimálne 1x ročne. Štatutárnym orgánom je konateľ spoločnosti p.Luboš Maco, ktorý koná v mene spoločnosti samostatne.

Organizačná štruktúra spoločnosti a vnútorné vzťahy sú definované v spoločenskej zmluve a vo firemných smerniciach a nariadeniach.

II. Finančná analýza spoločnosti

Rozhodujúcou ekonomickou činnosťou spoločnosti je výroba suchých a lepiacich zmesí, ktorá sa podieľala v roku 2019 na čistom obrate spoločnosti 96,7 %, zvyšok tvoril predaj tovaru 3,3%.

V porovnaní s rokom 2018 stúpol v roku 2019 čistý obrat spoločnosti z 2 035 745 EUR na 2 321 303 EUR, čo predstavuje 14,03% nárast a v absolútnej hodnote sumu 285558 EUR. Súčasne poklesli materiálové náklady na produkciu z hodnoty 59,33% v roku 2018 na 57,59% v roku 2019.

Podiel osobných nákladov na čistom obrate vzrástol z 21,2% v roku 2018 na 21,8% v roku 2019.

Z ostatných prevádzkových nákladov tvorili podstatnú položku odpisy hmotného majetku, ktoré poklesli v roku 2019 na sumu 55908 EUR voči roku 2018, kde bola ich hodnota 59762 EUR. Pokles bol spôsobený účtovným doodpisovaným technologickej linky. Daňové odpisy v roku 2019 boli voči účtovným vyššie o čiastku 51875 EUR, čo je

následok prerušenia daňových odpisov u osobných automobilov v rokoch 2016-2018 a prejaví sa znížením daňového základu v roku 2019 a nasledujúcich rokoch.

V roku 2019 spoločnosť odpísala pohľadávky z roku 2012, ktoré bezúspešne vymáhala súdnou cestou celkovej sume 32999,05EUR, s dopadom na základ dane 16499,53 EUR. K odpísaným pohľadávkam boli v minulých rokoch tvorené opravné položky v hodnote 50% z ich nominálnej hodnoty

Zisk z prevádzkovej činnosti dosiahol za rok 2019 čiastku 9898 EUR , čo je v porovnaní s rokom 2018 kedy spoločnosť skončila v prevádzkovej činnosti v strate -83903 EUR výrazný nárast.

Vybrané údaje z výkazu ziskov a strát

Údaje v v celých EUR:	31.12.2019	31.12.2018
Čistý obrat	2 321 303	2 035 745
Predaj výrobkov	2 245 748	1 964 695
Predaj tovaru	75 554	71 010
Predaj služieb	-	40
Ostatné výnosy	- 13	3986
Spotr.mat. na výr.a energie	1 292 323	1 154 879
Nákl. na pred, tovar	44 385	52 912
Nákady na služby	375 107	397 205
Osobné náklady	506 327	431 775
Odpisy	55 908	59 762
Dane a popl.	1524	1 436
Ostatné nákl. na hos.činn.	35 796	24 789
Zost.cena pred.HIM+OP	21	876
Výsledok z hosp.činn.	9 898	- 83 903
Výsledok z finanč.činn.	- 2 732	- 2 127
Výsledok hospodárenia		
za účtovné obdobie	7 166	- 86 030

Spoločnosť v roku 2019 predávala svoje výrobky prevažne na tuzemskom trhu. Podiel tuzemského predaja na čistom obrate bol 98,18 % . Medzi najväčších odberateľov za rok 2019 patrili firmy BEKWOODCOTE s.r.o., MPL Trading s.r.o., Keramika Soukup SK, s.r.o.

V roku 2019 zamestnávala spoločnosť v priemere 19 zamestnancov , ide o stabilný počet, ktorý sa v priebehu posledných rokov výrazne nemenil.

Finančné ukazovatele

I. Pomerové ukazovatele likvidity

Názov	rok 2019	rok 2018
1) Likvidita pohotová	0,59	0,40
2) Likvidita bežná	0,87	0,71
3) Likvidita celková	1,18	1,12

II. Ukazovatele nákladovosti

1) Nákladovosť celková	0,997	1,042
------------------------	-------	-------

III. Ukazovatele zadĺženosti

1) Koef.samofinancovania	23,10%	23,78%
2) Celková zadĺženosť	76,90%	76,22%

IV. Ukazovateľ produktivity práce

1) Produkt.práce z výnosov	112 173	107 355
----------------------------	---------	---------

III. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

V krátkom období pripravujeme zmenu vo vlastníckych štruktúrach spoločnosti.

Jedná sa o prevod minoritného podielu na Ing. Palotáša Petra.
Je to zamestnanec spoločnosti od 01.05.2012, ktorý sa svojou odbornosťou a poctivým prístupom k práci prepracoval až na neoddeliteľnú súčasť vo fungovaní a tvorení dobrého mena spoločnosti.
O výsledku súdneho sporu s p. Valešom zatiaľ nemám žiadne oficiálne stanovisko.

IV. Predpokladaný vývoj spoločnosti

Vybudovať silnú, stabilnú a konkurencie schopnú slovenskú značku.
Hlavným cieľom je ponúkať zákazníkom výrobky najvyššej kvality bez kompromisu a bez prípadných reklamácií.
Byť iniciatívny pri rozširovaní počtu zákazníkov, rozširovaní a inovovaní výrobkov najvyššej kvality. Iniciatíva spočíva v spájaní všetkých aktivít obchodného, výrobného, logistického a ekonomického sektora s cieľom zvyšovať konkurencieschopnosť spoločnosti a upevňovať postavenie na trhu.
Podstatným cieľom je udržanie dobrých sociálnych vzťahov v spoločnosti vďaka ktorým zostaneme aj naďalej dobrým a sociálnym zamestnávateľom s efektívnym vplyvom na konkurencieschopnosť.
Pri nezvyšujúcom sa počte zamestnancov zvyšovať obrat a zisk formou inovácií a optimalizácií výrobného procesu.
Tak ako doposiaľ pristupovať k neustálemu znižovaniu ekologických dopadov pri výrobnom procese (spotreba energií ...) a optimalizovaní balení našich výrobkov (nahradenie objemných plastových kanistrov a vedier nízko objemnými vreckami, tlak na dodávateľov – vratné resp. ekologické balenia.
Dopad KOVID-19 na našu spoločnosť ťažko predpokladať , v podstate sme stratili na dva mesiace priamy kontakt so zákazníkom formou obchodných zástupcov , čo môže aj nemusí mať negatívny dopad v ďalšom období na doterajšie obchodné vzťahy.
V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sú ekonomické výsledky roka 2020 v porovnaní s rokom 2019 lepšie. Nárast predaja výrobkov a tovaru oproti roku 2019 vzrástol o 2,65%.
Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu na svoju činnosť a bude hľadať cesty na zmiernenie možných budúcich negatívnych dôsledkov na spoločnosť a zamestnancov v roku 2020.

V. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2019

Zisk po zdanení za rok 2019 v hodnote 7166,18 EUR bude použitý na úhradu strát z minulých rokov.

VI. Ostatné

- spoločnosť svojou činnosťou nemá negatívny vplyv na zmeny v životnom prostredí
- náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja spoločnosť v roku 2019 nemala
- upravujeme, optimalizujeme a skvalitňujeme stávajúce výrobky
- spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí
- spoločnosť nie je účastťou konsolidácie
- spoločnosť nenadobudla žiadne akcie v zmysle § 22

Príloha: účtovná závierka 2019



Ľuboš Maco

Konateľ spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 9 8 7 6 4 9 IČO 3 6 2 7 0 2 3 7 SK NACE 2 3 . 6 4 . 0	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka x malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
EXCEL MIX , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
PRIEMYSELNÁ
Číslo
4 9 7 / 8PSČ Obec
9 2 2 3 1 SOKOLOVCE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo Faxové číslo

0 9 0 5 9 6 4 3 9 4

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 0 4 . 0 6 . 2 0 2 0	Schválená dňa: . . 2 0	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
---------------------------------------	---------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 7 1 7 4 4	8 2 0 0 9 8	
			6 5 1 6 4 6		7 6 6 7 5 1
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 0 6 5 4 2	1 5 4 8 9 6	
			6 5 1 6 4 6		1 6 3 8 7 5
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 0 6 5 4 2	1 5 4 8 9 6	
			6 5 1 6 4 6		1 6 3 8 7 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 1 9 1 7 5	6 0 2 3 8	
			5 8 9 3 7		6 6 2 0 0
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 7 3 9 5 1	8 1 2 4 2	
			5 9 2 7 0 9		9 7 6 7 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 3 4 1 6	1 3 4 1 6	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 5 2 9 7 7	6 5 2 9 7 7	5 8 9 8 3 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 4 3 9 5	1 7 4 3 9 5	2 1 7 3 5 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 6 4 5 1	1 5 6 4 5 1	2 1 0 3 9 1
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 2 7	5 2 7	6 0 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 7 4 1 7	1 7 4 1 7	6 3 6 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2 Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 5 4 4 4 9	1 5 4 4 4 9	1 6 2 0 8 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 5 4 4 4 9	1 5 4 4 4 9	1 6 2 0 8 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 4 4 4 9	1 5 4 4 4 9	1 6 2 0 8 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 2 4 1 3 3	3 2 4 1 3 3	2 1 0 3 9 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 3 3 3	2 3 3 3	3 8 3 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 2 1 8 0 0	3 2 1 8 0 0	2 0 6 5 6 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 2 2 2 5	1 2 2 2 5	1 3 0 4 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	8 2 0	8 2 0	1 6 7 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 1 4 0 5	1 1 4 0 5	1 1 2 6 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			1 0 0

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 2 0 0 9 8	7 6 6 7 5 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 9 4 8 2	1 8 2 3 1 6
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 9 5 8 3	9 9 5 8 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 9 5 8 3	9 9 5 8 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 9 5 9	9 9 5 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 9 5 9	9 9 5 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	7 2 7 7 4	1 5 8 8 0 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 6 4 8 9 6	3 6 4 8 9 6
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 9 2 1 2 2	- 2 0 6 0 9 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 1 6 6	- 8 6 0 3 0
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 3 0 5 9 2	5 8 4 4 1 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 7 6 5 1	3 7 2 8 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 2 4 8 9	3 2 9 7 6
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	5 1 6 2	4 3 1 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 7 0	3 6 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	3 7 0	3 6 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 5 1 5 5 1	5 2 5 1 8 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 9 6 3 7	1 8 1 1 3 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 2 9 6 3 7	1 8 1 1 3 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	2 5 7 3 8 1	3 0 7 3 6 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 6 8 2 4	1 4 5 0 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 4 4 9	1 0 4 9 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 6 9 5 0	9 9 6 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 3 1 0	1 7 1 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 1 0 2 0	2 1 5 7 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 6 9 2 5	2 0 4 9 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 0 9 5	1 0 8 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 4	2 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 4	2 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 1 9 8 7 6 4 9

IČO 3 6 2 7 0 2 3 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 3 2 1 3 0 3	2 0 3 5 7 4 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 3 2 1 2 8 9	2 0 3 9 7 3 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	7 5 5 5 4	7 1 0 1 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 2 4 5 7 4 8	1 9 6 4 6 9 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		4 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 7 5	1 3 1 7
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0	1 0 6 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 0	1 6 0 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 3 1 1 3 9 1	2 1 2 3 6 3 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 4 3 8 5	5 2 9 1 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 2 9 2 3 2 3	1 1 5 4 8 7 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 7 5 1 0 7	3 9 7 2 0 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 0 6 3 2 7	4 3 1 7 7 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 6 2 7 4 5	3 1 0 0 4 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 2 3 8 4 6	1 0 8 0 0 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 7 3 6	1 3 7 2 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 5 2 4	1 4 3 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 5 9 0 8	5 9 7 6 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 5 9 0 8	5 9 7 6 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 1	3 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		8 4 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 5 7 9 6	2 4 7 8 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	9 8 9 8	- 8 3 9 0 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 0 9 4 1 4	4 3 2 0 6 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4	5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4	5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 7 3 6	2 1 3 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 7 4 9	1 0 8 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 7 4 9	1 0 8 4
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 3	1 0 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 8 4	9 4 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 7 3 2	- 2 1 2 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 1 6 6	- 8 6 0 3 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 1 6 6	- 8 6 0 3 0

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: EXCEL MIX, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Priemyselná 497/8, 922 31, Sokolovce

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Výroba suchých maltových a lepiacich zmesí.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	19
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 28.05.2020

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná**Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti**

Štatutárny orgán: konateľ Ľuboš Maco

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Dopad KOVID-19 na našu spoločnosť ťažko predpokladať, spoločnosť na dva mesiace stratila priamy kontakt so zákazníkmi formou obchodných zástupcov, čo môže aj nemusí mať negatívny dopad na doterajšie obchodné vzťahy. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sú ekonomické výsledky roku 2020 v porovnaní s rokom 2019 lepšie. Nárast predaja výrobkov a tovaru oproti roku 2019 vzrástol o 2,65 %. Manažment budem pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu na svoju činnosť a bude hľadať cesty na zmiernenie možných budúcich negatívnych dôsledkov na spoločnosť a zamestnancov v roku 2020.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie**Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☒ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Opravné položky k pohľad.		17 346		17 346	

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

☐ Dlhodobý nehmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

☐ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

☒ Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a ich TZ	20 rokov	5%	rovnomerná
Stroje	6 rokov	16,67%	rovnomerná
Autá	4 roky	25%	rovnomerná

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	56 150	23 151
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Neuhrazená strata r.2018		86 030
Nerozdelený zisk r.2019	7 166	

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Odložená daňová pohľadávka v hodnote 22256,65 EUR vznikla z dôvodu dočasných rozdielov medzi zostatkovou účtovnou a daňovou hodnotou hmotného majetku a záväzkov. Z hľadiska opatrnosti sa pri výpočte odloženej dane neuvažalo s neumorenou stratou. Vzhľadom na vývoj daňových základov v predchádzajúcich obdobiach nie je predpoklad, že by v nasledujúcich obdobiach vznikli dostatočné zdaniteľné rozdiely a dostatočný základ dane z príjmov, ktoré by kryli odpočítateľné dočasné rozdiely. Z daného dôvodu nebolo o odloženej daňovej pohľadávke účtované.

Správa nezávislého audítora

Pre spoločníkov a štatutárny orgán spoločnosti

Excel Mix, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Excel Mix, s.r.o. („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 môjho 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 o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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 obídienie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje 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.
- Hodnotím 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či Výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Dátum správy: 26.júna 2020

Ing.Soňa Smejkalová

Tichá 5

92101 Piešťany

Číslo licencie : SKAU 744

Podpis audítora

