

Výročná správa za rok 2019

Názov a sídlo : **AMI spol. s r. o.**

Sídlo: **Komárňanská cesta 13**
940 43 Nové Zámky, Slovensko

IČO: **31 433 618**

IČDPH: **SK2020413648**

Schválil: Ing. Milan HRDLÍK, CSc.
konateľ spoločnosti

Obsah

I.	Úvod	3
II.	Hlavné výsledky za uplynulé účtovné obdobie	5
III.	Analýza zisku za rok 2019 a jeho rozdelenie	6
IV.	Hospodársky výsledok	6
V.	Zložky majetku a záväzkov	7
	A. Neobežný majetok	7
	B. Obežný majetok	8
	C. Vlastné imanie	9
	D. Cudzie zdroje	9
VI.	Dodávatelia	10
VII.	Odberatelia	10
VIII.	Podpora predaja	11
IX.	Predpoveď budúceho vývoja	12

Prílohy:

1. Správa audítora

I. ÚVOD

Spoločnosť AMI spol. s r. o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 20. 10. 1992 a jej dodatkom č.1 zo dňa 13. 4. 1993, v súlade s ustanovením § 56 a nasledujúcich a paragrafu 105 až 153 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Z. z.. Do Obchodného registra okresného súdu Nitra bola zapísaná dňa 14. 04. 1993 pod identifikačným číslom - IČO 31 433 618. V roku 2004 bolo spoločnosti AMI spol. s r. o. pridelené IČ DPH SK2020413648.

Zakladajúci členovia spoločnosti boli Ing. Milan Hrdlík a Ing. Július Slamenka. Počiatočné aktivity spoločnosti sa týkali sprostredkovateľskej a obchodnej činnosti, neskôr sa ťažisko obchodných aktivít začalo orientovať na výrobu a predaj svetidiel, svetelnej techniky a svetelno-technického poradenstva pre domáci a európsky trh.

Spoločnosť AMI spol. s r. o. sídli na adrese: Komárňanská cesta 13, 940 43 Nové Zámky, vo vlastných priestoroch. Ku koncu roka 2019 zamestnávala v priemere 39 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere, evidenčný stav zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2019 bolo 39 zamestnancov. Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa Covid-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti AMI spol. s r.o. nezaznamenalo významný pokles predaja, nemožno predvídať budúci vývoj situácie.

Manažment monitoruje potenciálne dopady a podniká všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Spoločnosť začiatkom marca 2020 prijala preventívne opatrenia pred prenosom vírusu do spoločnosti. Vedenie spoločnosti zvážilo všetky potenciálne dopady Covid-19 na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Vedenie spoločnosti v roku 2019 tvorili nasledovné osoby :

GR	Ing. Milan HRDLÍK, CSc.
Výkonný riaditeľ	Peter VRBA, MBA
RD Vedenie	Ing. Milan HRDLÍK, CSc.
RD Komunikácia	Bc. Zuzana SERESOVÁ
RD Financie	Bc. Zuzana SERESOVÁ
RD Predaj	Ing. Andrej DUŠA
RD Produkcia	Ing. Vladimír BOROVIČKA
RD Kvalita a TR	Ing. Drahoslav ŠULEK
RD Verejnosť	Robert HRDLÍK

Divízia	Celkom	Muži	Ženy	% Žien
Výkonný riaditeľ	1	1	0	0%
Vedenie	0	0	0	0%
Komunikácia	0	0	0	0%
Financie	1	0	1	100%
Produkcia	27	16	11	41%
Predaj	6	6	0	0%
Kvalita a TR	3	3	0	0%
Verejnosť	1	1	0	0%
SPOLU	39	27	12	31%

Najviac pracovníkov je evidovaných v divízii Produkcia, pričom títo sú zaradení do nasledovných útvarov:

- *Zásobovanie*
- *Lisovňa*
- *Prášková lakovňa*
- *Montáž svietidiel*
- *Skladové hospodárstvo*
- *Hospodárska správa*
- *Doprava*

Početne druhá najväčšia je divízia Predaj, ktorá sa delí na útvary:

- *Zákaznícky servis*
- *Predaj na tuzemský trh*
- *Predaj do zahraničia v rámci EU (export)*
- *Riadenie projektov*

Divízia Financie (pod vedením Bc. Z. Seresovej) pokrýva oblasti: účtovníctvo, finančné toky, styk s bankou, evidencia pohľadávok a záväzkov, finančné plánovanie a výkazníctvo, mzdy a personalistiku, daňovú problematiku a finančné projektovanie. S ohľadom na časovú náročnosť uvedených agend časť z nich zabezpečujú ďalšie dve pracovníčky z iných divízií.

Divízia Komunikácia (pod vedením Bc. Z. Seresovej) zabezpečuje spracovanie miezd, externú aj internú komunikáciu spoločnosti, evidenciu štatistík a inšpekcie na pracoviskách.

Divízia Kvalita a TR (pod vedením Ing. Drahoslava Šuleka) dohliada na kvalitu predávanej produkcie a zaoberá sa riešením prípadných reklamácií so zákazníkmi. Spoločnosť vybudovala vlastnú skúšobňu svietidiel.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia - Ing. Milan Hrdlík a Ing. Július Slamenka. Výkonným riaditeľom spoločnosti AMI spol. s r. o. bol v roku 2019 opäť Peter Vrba, MBA.

Hlavným orgánom spoločnosti je Valné zhromaždenie, kde sú spoločníci zastúpení podľa výšky podielov na základnom splatenom imaní a to nasledovne:

1. Ing. Milan Hrdlík, 34 % na vlastnom imaní,
2. Ing. Július Slamenka, 33 % na vlastnom imaní,
3. FAEBER LIGHTING S.p.A, IT 33 % na vlastnom imaní.

Základné imanie spoločnosti je 6.638,79 €, výška rezervného fondu je 10 % základného imania, hodnotovo 663,88 €. Valné zhromaždenie zasadá podľa potreby (minimálne jedenkrát ročne) a rozhoduje o vedení a smerovaní spoločnosti, schvaľuje ročnú účtovnú závierku a rozhoduje o rozdelení zisku.

Spoločnosť AMI v roku 2002 po prvýkrát získala certifikát systému riadenia kvality podľa súboru noriem ISO 9001:2000 a vyvíja maximálne úsilie na dodržiavanie záväzkov a povinností na udržanie štandardu kvality podľa príslušných certifikačných noriem. Aj v roku 2019 opakovane, tak ako aj všetky roky predtým, úspešne prebehol dozorný certifikačný audit.

V priebehu roka 2019 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by významnou mierou ovplyvňovali činnosť účtovnej jednotky. Spoločnosť naďalej neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj. Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí a v účtovnom roku 2019 neobstarávala akcie, dočasné listy a ani obchodné podiely v iných spoločnostiach.

II. Hlavné výsledky za uplynulé účtovné obdobie

Medzi hlavné aktivity spoločnosti patrí výroba účelových svietidiel, veľkoobchod so svietidlami a svetelnými zdrojmi, svetelno-technické poradenstvo, projektovanie a návrhy osvetlenia.

Spoločnosť AMI spol. s r.o. dosiahla v roku 2019 nasledovnú štruktúru tržieb:

- za predaj tovaru na tuzemskom trhu vo výške 777.584 €
- za hotové výrobky činili 936.901 €
- z predaja služieb boli v hodnote 168.131 €
- z predaja materiálu 93.409 €
- Predaj do štátov európskej Únie (EU) bol nasledovný:
- tržby za predaj tovaru vo výške 28.918 €
- tržby za hotové výrobky vo výške 450.050 €
- tržby z predaja služieb vo výške 45.641 €
- tržby z predaja materiálu vo výške 6.054 €
- V roku 2019 bol predaj do štátov tretích krajín nasledovný:
- tržby za predaj tovaru vo výške 8.171 €
- tržby za hotové výrobky vo výške 16.585 €
- tržby z predaja služieb vo výške 1.220 €

Mesiace	Lakovanie	Export	SR východ	SR západ	AMI
Január 2019	10 049	68 411	31 458	62 398	172 320
Marec 2019	18 083	54 848	40 142	135 009	247 991
Apríl 2019	15 009	48 198	47 206	134 375	245 800
Máj 2019	13 925	48 126	38 732	137 290	238 072
Jún 2019	8 466	40 529	29 705	89 906	168 736
Júl 2019	12 051	34 284	69 416	94 395	211 552
august 19	14 946	27 371	55 921	110 048	208 316
september 19	4 147	46 557	49 411	97 593	197 708
Október 2019	16 657	65 479	52 492	103 252	237 911
november 19	13 945	42 508	58 999	74 532	189 999
december 19	6 934	45 849	37 808	119 049	215 419
2019 celkom	152 847	554 654	563 466	1 226 740	2 506 276

III. Analýza vyprodukovaného zisku za rok 2019 a jeho rozdelenie

Spoločnosť AMI spol. s r. o. vykázala za účtovné obdobie 2019 hospodársky výsledok pred zdanením z hospodárskej činnosti vo výške 21.373,- €, hospodársky výsledok z finančnej činnosti – stratu vo výške -18.448,- €. Hospodársky výsledok pred zdanením za rok 2019 vykázala spoločnosť AMI spol. s r. o. vo výške 2.925,- €. Hospodársky výsledok po zdanení daňou z príjmu právnických osôb (21%) dosiahla spoločnosť stratu -25.711,- €. Valné zhromaždenie spoločnosti účtovnú závierku za rok 2019 schválilo a rozhodlo o tom, že strata -25.711,- € bude preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku.

IV. Hospodársky výsledok

ukazovateľ v tis. Sk	2016	2017	2018	2019	19/18
Hosp. výsl. z hospod. činnosti	26.206	30.351	21.175	21.373	+ 198
Hosp. výsledok z fin. operácií	-23.306	-24.563	-19.795	- 18.448	-1.347
HV za účt. ob. pred zdan.	2.900	5.788	1.380	2.925	+1.545
HV za účt. ob. po zdan.	-20	2.411	374	-25.711	-26.085
Daň z príjmov – splatná	2.880	2.880	0	2.880	-2.880
Daň z príjmov - odložená	40	497	1.006	25.756	+24.750

Hospodársky výsledok pred zdanením daňou z príjmu v porovnaní s účtovným obdobím roku 2019 zaznamenal mierny nárast. Účtovníctvo spoločnosti AMI spol. s r. o. je vedené podľa

platnej účtovnej osnovy a postupov účtovania a zároveň podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. Účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorými tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

V. Zložky majetku a záväzkov

1. Neobežný majetok

Spoločnosť AML spol. s r. o. eviduje dlhodobý hmotný a aj nehmotný majetok, kde obidva druhy majetku v evidencii spoločnosti boli ocenené obstarávacou cenou. Pohľadávky a záväzky spoločnosti sú oceňované nominálnou hodnotou. Pri nákupe zásob je taktiež použitá obstarávacía cena. Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku ku koncu účtovného obdobia dňa 31.12.2019.

Hodnota neobežného majetku v roku 2019 klesla o 36.463 €. V roku 2015 spoločnosť vykonala zateplenie budovy a opravu strechy (za finančnej pomoci Ministerstva hospodárstva a Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry). Úpravy na budove boli dokončené v mesiaci november 2015. Za rok 2019 realizácia tejto investície priniesla vyššie, než očakávané úspory na spotrebe plynu na vykurovanie.

Zaučtované odpisy za rok 2019 činia 66.836,- €, odpisy za nehmotný majetok 2.112 €, odpisy automobilov tvoria v roku 2019 sumu 16.587 €, odpisy za inventár v roku 2019 tvoria sumu 294,- €, odpisy na budovu činia 28.787,- €, odpisy ostatného dlhodobého majetku činia 19.056,- €.

Zmeny a stav majetku spoločnosti

	2016	2017	2018	2019	19/18
1. Neobežný majetok	1.289.574	1.299.147	1.236.803	1.200.340	-36.463
2. Obežný majetok	1.509.217	1.384.163	1.350.575	1.336.294	-14.281
Z toho zásoby	1.059.016	1.002.334	983.613	968.730	-14.883
Z toho pohľadávky	434.378	372.974	354.739	362.334	+7.595
Z toho financ účty	15.823	8.855	12.223	5.230	-6.993
3. Čas. rozlíšenie aktív	1.539	1.417	1.106	942	-164
Aktíva celkom	2.800.330	2.684.727	2.588.484	2.537.576	-50.908
4. Vlastné imanie	1.133.410	1.067.633	1.062.507	1.001.597	-60.910
5. Záväzky	1.511.614	1.464.998	1.381.465	1.396.966	+15.501
6. Čas. rozlíšenie pasív	155.306	152.096	144.512	139.013	- 5.499
Pasíva celkom	2.800.330	2.684.727	2.588.484	2.537.576	-50.908

B Obežný majetok

V porovnaní s minulým rokom sa stav obežného majetku znížil o 14.281 €, pričom zníženie nastalo v zásobách spoločnosti. Zásoby sa znížili o 14 tis. € a to hlavne u materiálu. Doba obratu zásob je 139 dní, ktorá sa oproti minulému roku zvýšila o 8 dní. Stav pohľadávok sa oproti minulému roku zvýšil o 7,5 tis €. Pohľadávky po lehote splatnosti spoločnosť eviduje v hodnote 174 tis. €, čo je 48 % z celkových pohľadávok. Na rizikové pohľadávky sú vytvorené opravné položky v objeme 8,2 tis. €. Celkove nesplatené pohľadávky staršie ako 1 rok sú vo výške 78 tis. €, ktoré tvoria odberateľské spoločnosti (EMCOM Genéve, Creativ Leuchten).

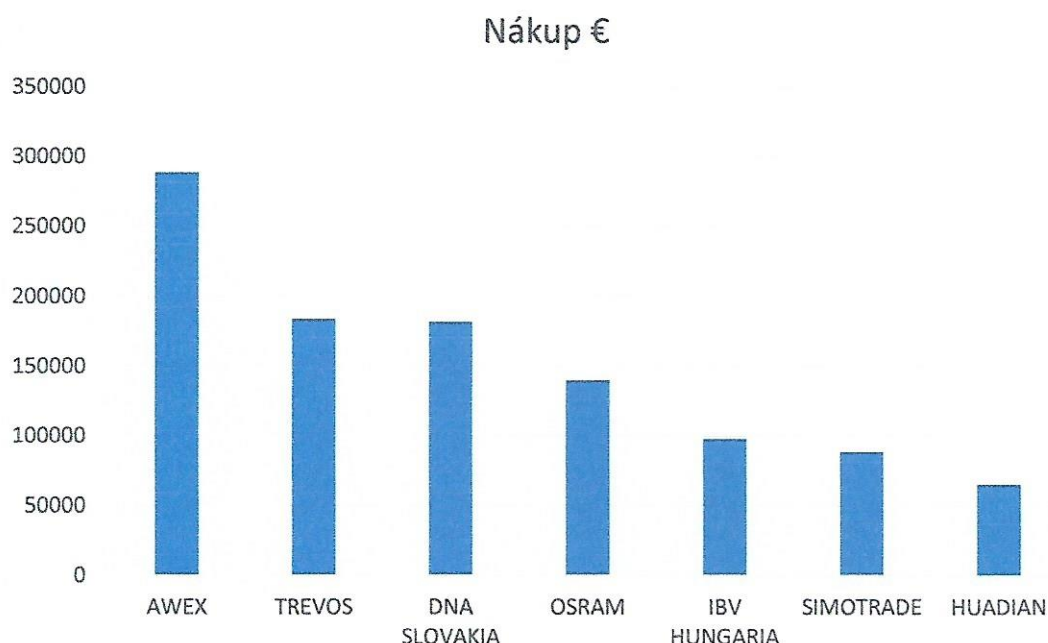
Finančné účty boli ku koncu roka 2019 uzatvárané na hodnote 5.230 €, kde hodnota oproti roku 2018 sa znížila o 6.993 €.

Spoločnosť AML spol. s r. o. Nové Zámky evidovala ku koncu roka 2019 zásoby v nasledovnej výške a štruktúre:

1. materiál na sklade v hodnote 514.697 €, čo predstavuje jeho medziročný pokles o 3,18 %,
2. tovar na sklade v hodnote 304.494 €, kde bol zaznamenaný nárast o 1,85 %,
3. hotové výrobky boli evidované vo výške 114.464 €, čo predstavuje pokles o 1,41 %.

Skladba zásob a ich výška bola v roku 2019 najväčšou mierou ovplyvnená nákupmi z nasledujúcich spoločností:

- AWEX P.P.H.U. Poľsko - 288.655 €
- TREVOS a. s., ČR - 183.903 €
- DNA Slovakia s.r.o., SK - 181.598 €
- OSRAM a. s., NZ, SK - 139.818 €
- IBV Hungária KFT - 98.019 €
- SIMOTRADE, k.f.t, HU - 88.577 €
- Shenzhen Huadian CHI - 65.230 €



C Vlastné imanie

Vlastné imanie zaznamenalo v účtovnom roku 2019 v porovnaní s rokom 2018 v hodnotovom vyjadrení pokles o sumu 60.910,- €. Vedenie spoločnosti rozhodlo, že nakumulovaný nerozdelený zisk za predchádzajúce obdobia sa reinvestuje v spoločnosti, aby sa dosiahla vyššia disponibilita peňažných prostriedkov a s cieľom vylepšiť svoju platobnú disciplínu voči dodávateľom.

D Cudzie zdroje

V roku 2019 sa zvýšili krátkodobé záväzky z obchodného styku o hodnotu 15 tis. €. Celková hodnota krátkodobých záväzkov z obchodného styku činí ku koncu roka 2019 sumu 613.749 €. Krátkodobé záväzky z obchodného styku prevyšujú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku o 251 tis. €. Záväzky po lehote splatnosti predstavujú ku koncu roka 2019 sumu 352.987 €. Najväčším veriteľom spoločnosti je významný dodávateľ a spoločník – spoločnosti DNA SLOVAKIA spol. s r. o., ktorý akceptuje oneskorenie úhrad.

VI. Dodávatelia

Najväčší zahraniční dodávatelia v roku 2019 boli nasledovné spoločnosti:

- | | |
|-------------------------|------------------|
| 1. AWEX P.P.H.U. Poľsko | 19,52 % podielom |
|-------------------------|------------------|

2.	TREVOS a. s. ČR	19,44% podielom
3.	IBV Hungária k.f.t, HU	6,63 % podielom
4.	SIMOTRADE, HUNGARY	5,09 % podielom

na celkových dodávkach spoločnosti v roku 2019.

Najväčší tuzemskí dodávatelia boli spoločnosti

1.	DNA SLOVAKIA s.r.o., Nové Zámky	12,28 % podielom
2.	OSRAM a. s., Nové Zámky	9,45 % podielom
3.	SK FOTOS s.r.o.	6,25 % podielom

na celkových dodávkach spoločnosti v roku 2019.

Spoločnosť AMI v roku 2019 uskutočnila nákupy materiálu a tovarov v hodnote 1.478.160 €.

VII. Odberatelia

Najväčší odberatelia v roku 2019 z európskych štátov boli nasledovné firmy, kde sa uvádza aj podiel na celkovom predaji:

1.	VALTAVALO OY, FÍNSKO	15,21 % podielom
2.	P.P.H.U. AWEX Poľsko	2,25 % podielom
3.	Revolum Lighting HU	1,10 % podielom

na celkovom predaji za rok 2019.

Najvýznamnejší odberatelia do ostatných štátov EU boli tieto spoločnosti :

1.	ELNOS BL, Bosna a Hercegovina,	0,72 % podielom
----	--------------------------------	-----------------

na celkovom predaji za rok 2019.

Najväčší odberatelia na tuzemskom trhu boli spoločnosti

1.	HAGARD-HAL a. s., Nitra	10,55 % podielom
2.	VEREX-ELTO s.r.o. Liptovský Mikuláš	7,15 % podielom
3.	CESAM s.r.o.	5,69 % podielom
4.	Profilight Corporation s.r.o.Dubnica n/V.	5,21 % podielom
5.	DNA SLOVAKIA s.r.o., Nové Zámky	3,67 % podielom
6.	KONEX ELEKTRO s.r.o.	2,91 % podielom

na celkovom predaji spoločnosti za rok 2019.

VIII. Podpora predaja

Od roku 2016 pôsobil vo funkcii Výkonný riaditeľ Peter Vrba, MBA. Jeho základnou úlohou bolo povzniesť obchodnú politiku tak, aby mesačné predaji zabezpečovali tvorbu kladného HV. Hlavným nástrojom pre naplnenie daného cieľa bolo skvalitniť marketing, zvýšiť efektívnosť osobnej hmotnej zainteresovanosti predajcov a zaviesť systém do získavania projektov predaja. Spoločnosť AMI spol. s r. o. pri predaji svojich výrobkov, tovaru a materiálu i v tomto roku poskytla svojim stabilným partnerom rôzne percentuálne zľavy pre jednotlivé odbery a to v súlade s uzavretými Rámcovými kúpnyimi zmluvami, ktoré sú každoročne aktualizované.

Aj v roku 2019 AMI spol. s r. o. zorganizovala v spolupráci so Slovenskou svetelno-technickou spoločnosťou v 8 najväčších mestách SR už tradičné obchodno-prezentačné dni „AMI za Vami“, s cieľom informovať časť odbornej verejnosti o svojich novinkách, súčasných trendoch v osvetlení a zároveň s cieľom motivovať projektantov elektro pre prácu s našou spoločnosťou. Celkove sa ich zúčastnilo 168 účastníkov.



AMI za Vami 2019 – Bratislava



AMI za Vami 2019 – Zvolen

Oproti predchádzajúcim ročníkom sa stretnutia „AMI za Vami - 2019“ uskutočnili podľa inovovaného scenára. Namiesto rovnakých začiatkov o 10:00 hod sa tieto posunuli na skoré poobedie (14:00 hod). Novinkou bolo aj angažovanie 2 externých prednášateľov, všeobecne uznávaných odborníkov a to, že po skončení odbornej časti boli účastníci pozvaní na spoločnú večeru, po ktorej nasledovali vystúpenia umelcov, alebo športovcov.

Hodnotenie tejto inovatívnej formy bolo trochu rozpačité, kladom bola bohatá diskusia a skutočnosť, že účastníci vydržali po celú dobu akcie, avšak po skončení odbornej časti, mnoho z účastníkov odišlo, takže na spoločenskej časti stretnutia absentovali.

IX. Predpoveď budúceho vývoja

Trh elektrických svietidiel v SR bol v roku 2019 poznačený tým, že dovtedy najväčší dodávatelia (OSRAM, PHILIPS) sa pretransformovali na spoločnosti LEDVANCE, resp. SIGNIFY a tieto sa stali dodávateľmi klasických čínskych svietidiel s výrazne nižšími cenami, než ostatná relevantná konkurencia. Pre ich úspešný vstup na trh bolo dôležité tiež, že ťažili z marketingovo umelo vyvolávaného dojmu, že de facto ide o pôvodné firmy, dôležitý fakt bola ich kapitálová sila. Boli schopné vykúpiť konkurenčný tovar u veľkoobchodov a naskladniť svoje „náhrady“ s nižšími cenami a s lehotami splatnosti 180 dní...

Vývoj v počte pôsobiacich subjektov po roku 2014 sa uberal predpokladaným smerom: 2014 / 1700 spoločností, 2016 / cca 500 subjektov . V roku 2017 klesol tento počet už pomalšie – cca 425.

Dôsledky tohto vývoja sú pre spoločnosti orientované na tzv. stredný prúd, t. j. dodávky kvalitných svietidiel s primeranou cenou, ťažko zvládateľné. Ponuka „nových“ dodávateľov svietidiel dovážaných z Číny je typická nízkymi cenami za veľmi rozdielnou kvalitu a vstup spoločnosti LEDVANCE/OSRAM, resp. SIGNIFY/PHILIPS spôsobil na trhu chaos.

Nadalej sa vyskytovali prípady neetického správania sa niektorých subjektov. Napríklad - účelovo narychlo pred verejnou súťažou založená spoločnosť na papieri splní všetky podmienky verejných obstarávaní (požadované technické parametre, predĺžená záručná doba až 5 rokov, servis, ...), ponúkne nereálnu najnižšiu cenu a do roka je táto spoločnosť zlikvidovaná. Zostávajú po nej často nezaplatené záväzky a investor nemá u koho uplatňovať svoje reklamácie.

Zdalo sa, že krízový vývoj typický pre stavebný trh v SR po roku 2008 bol medzičasom už prekonaný. Pretože svietidlá sú potrebné až v záverečnej fáze dokončovania nových investičných akcií, alebo na záver vykonávania rekonštrukčných prác

v stavebníctve, sezónnosť predaja svietidiel je charakteristická tým, že maximum predaja sa sústreďuje na mesiace september až december. Spoločnosť AMI Nové Zámky si na rok 2019 naplánovala predaj vo výške 3,4 mil. €. Žiaľ očakávania sa ani zďaleka nenaplnili, došlo dokonca k výraznému medziročnému poklesu objemu predaja na hodnotu 2,5 mil. €.

Zároveň bolo vykonaných viacero zmien v portfóliu produktov s dôrazom na vlastné výrobky s vyššou pridanou hodnotou hlavne v segmente priemyselných svietidiel.

Po skonsolidovaní hospodárskych výsledkov bude potrebné zvýšiť dôraz na ďalšiu inováciu svojej ponuky a prinášať na trh nové, neopozierané a trhom žiadané výrobky. V tejto súvislosti spoločnosť AMI pripravuje vytvorenie nového pracovného miesta „Konštruktér“, aby mohla pružnejšie reagovať na podnety klientov.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti AMI spol. s r.o.,
Komárňanská cesta 13, 940 43 Nové Zámky, IČO 31 433 618

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **AMI 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 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 Z.z. 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 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 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

¹ Pod pojmom „auditor“ sa rozumie „štatutárny auditor“ alebo „audítorská 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 zachovávame 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.

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 obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

23. októbra 2020
Ing. Katarína Szűcssová

číslo licencie SKAU 885
P.Várdayho 13
940 01 Nové Zámky

