

KJG a.s., Čachtice

V ý r o č n á s p r á v a

za rok 2019

Obchodné meno: **KJG , a.s.**
Sídlo spoločnosti: Malinovského 800/131
PSČ: 916 21 Čachtice
IČO: 31439951
Dátum založenia: 29. júna 1993
Dátum vzniku spoločnosti: 26. júla 1993
Zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa, vložka 10648/R

Informácie o účtovnej jednotke

a/ Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- klampiárstvo,
- nákup, sprostredkovanie a predaj tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj: stavebný materiál, hutný materiál,
- zámočníctvo,
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely, výroba a montáž a tovaru z kovu, plastov a dreva,
- inžinierska činnosť,
- cestná nákladná doprava,
- autobusová doprava (nepravidelná),
- reklamná a propagačná činnosť,
- ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- povrchová úprava kovov v rozsahu voľnej živnosti.

b/ Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31.12.2019 bol evidovaný v počte 381

c/ 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.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Názov: KJG, a.s.
Adresa sídla spoločnosti: Malinovského 800/131, 916 21 Čachtice

Predstavenstvo a štatutárny orgán k 31.12.2019:

Eduard Kollár predseda predstavenstva
Ľudmila Kollárová podpredseda predstavenstva

Dozorná rada:

Jakub Kollár člen dozornej rady
Ľuboš Pristaš člen dozornej rady
Mgr. Ján Lichner člen dozornej rady

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	absolútne v EUR	%	%
Štruktúra k 31.12.2019			
Fyzické osoby	664 212	100	100
Spolu	664 212	100	100

Spoločnosť KJG patrí medzi lídrov vo výrobe odkvapového systému a strešnej krytiny na Slovensku. Ročne spracováva 40 000 ton materiálovej suroviny na výrobu svojich výrobkov. Hlavnými surovinami sú pozinkovaný plech, pozinkovaný plech farbený, hliníkový plech, hliníkový plech farbený, titán-zinkový plech, medený plech, nerezový plech. Čas výroby výrobkov je v priemere 10 dní.

Okrem výroby odkvapového systému a ľahkej strešnej krytiny pod značkou KJG sa Spoločnosť zaoberá aj obchodnou činnosťou a predajom hutných materiálov, strešných doplnkov, strojov a náradia zahraničných výrobcov, vrátane profesionálneho poradenstva zákazníkom. Výrobná časť produkuje 5 000 kvalitných klampiarskych prvkov a obchodná časť ponúka ďalších 5 000 položiek materiálov, náradia, doplnkov, spojovacieho materiálu a strojov.

Vývoj a stav finančného hospodárenia

Pre firmu KJG a.s. a všetkých jej zamestnancov je hlavným cieľom spokojnosť zákazníkov. Vysokú úroveň kvality zabezpečujú kvalifikovaní a skúsení pracovníci v celom výrobnom procese, začínajúc prípravou a plánovaním výroby, cez samotnú výrobu odkvapového systému až po finálnu kontrolu hotových výrobkov pripravených na expedíciu zákazníkom. Aby sa k zákazníkovi dostali vždy kvalitné, bezpečné a spoľahlivé výrobky, je ich kvalita počas výrobného procesu zabezpečovaná zamestnancami oddelenia kontroly a kvality. Spoločnosť neustále zlepšuje riadenie procesov za účelom dosiahnutia maximálnej spokojnosti zákazníkov a v tomto úsilí bude pokračovať aj v roku 2020.

Spoločnosť v roku 2019 zaznamenala nárast tržieb oproti roku 2018 o 13 percent a dosiahla zisk po zdanení vo výške 1 899 569 EUR.

Ceny nákupov u vybraného vstupného materiálu v roku 2019 klesli o 2,8 percent.

V roku 2020 spoločnosť plánuje zvýšenie tržieb v rozpätí 4-8 percent.

Vo vývoji zamestnanosti Spoločnosť nezaznamenala veľké zmeny. K 31. decembru 2019 Spoločnosť zvýšila počet zamestnancov o necelých 5 percent v porovnaní s minulým rokom. V roku 2020 plánuje nárast počtu zamestnancov o 10 percent. Prípadné zmeny budú kopírovať aktuálne potreby Spoločnosti.

V oblasti výstavby a rozvoja Spoločnosť aj v roku 2019 investovala finančné prostriedky do nových technológií, strojov, vozového parku, kancelárskej techniky, a naďalej investuje tiež do technického zhodnotenia strojov podľa potrieb výroby a aktuálneho stavu zariadení a strojov.

Spoločnosť v roku 2019 obstarala nové výrobné zariadenia a stroje, vysokozdvížné vozíky, nástroje, výpočtovú techniku, nábytok v celkovej hodnote 1 401 710 EUR a softvér v hodnote 13 680 EUR.

Spoločnosť v roku 2019 nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2019 neobstarala akcie, resp. obchodné podiely.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Ak nie je uvedené inak, hodnoty sú uvádzané v mene EUR.

Výsledky hospodárenia v roku 2019

Tabuľka č. 1.
Výkaz ziskov a strát

	2019	2018	2017	19/18 %
Výnosy celkom	54 678 082	55 981 238	50 480 832	-2
Tržby z predaja tovaru	3 792 919	3 855 740	4 143 075	-2
Tržby z predaja vlastných výr. a služieb	49 353 322	47 512 689	44 262 127	4
Zmena stavu zásob	1 217 215	3 876 646	1 578 122	-69
Prevádzkové výnosy	314 092	735 815	437 292	-57
Fin. a mimoriadne výnosy	534	348	60 216	53
Náklady celkom	52 257 674	53 748 764	48 052 498	-3
Náklady na obstaranie predaného tovaru	2 962 186	3 211 493	3 284 235	-8
Spotreba mater., energie a iné	34 299 376	35 396 181	30 516 119	-3
Služby	2 989 803	3 272 663	3 151 340	-9
Osobné náklady	7 817 525	7 799 747	7 368 517	0
Dane a poplatky	107 195	109 404	112 024	-2
Odpisy	3 482 043	3 137 922	2 928 604	11
Prevádzkové náklady	88 029	347 096	130 766	-74
Finančné a mimoriadne náklady	511 517	474 258	560 893	8
Pridaná hodnota	14 112 091	13 364 738	13 031 630	6
Hospodársky výsledok	1 899 569	1 678 173	1 961 280	13
Daň z príjmov splatná	592 356	516 786	502 036	15
Daň z príjmov odložená	-71 517	37 515	-34 982	-291

Celkové výnosy v roku 2019 v porovnaní s rokom 2018 zaznamenali pokles o 2 percentá. Zmena stavu zásob poklesla o 69 percent, čo sa prejavilo v náraste predaja hotových výrobkov. Nárast tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb o 4 percentá.

Prevádzkové výnosy poklesli o 57 percent. Tento nárast v roku 2018 bol dôsledkom predaja pobočky v Žiline.

V oblasti nákladov, finančných nákladov, úrokov banke nastal pokles o 10,5 percenta.

Zníženie spotreby materiálu a energie súvisí s poklesom cien základných surovín a taktiež zvýšením kvality a efektivity výroby, čím Spoločnosť dosiahla úsporu materiálu.

Tabuľka č.2
Súvaha

	2019	2018	2017	19/18 %
Aktíva	46 732 989	44 768 321	42 266 312	4
Hmotný a nehmotný IM	27 396 998	28 243 615	29 691 409	-3
Obežné aktíva	19 257 948	16 440 191	12 480 971	17
- z toho zásoby	13 172 416	11 616 506	7 884 696	13
pohľadávky	5 461 097	4 669 581	4 337 398	17
finančný majetok	624 435	154 104	258 877	305
Ostatné aktíva	78 043	84 515	93 932	-8
Pasíva	46 732 989	44 768 321	42 266 312	4
Základné imanie	664 212	664 212	664 212	0
Fondy a rezervy	149 882	149 883	149 883	0
Nerozdelený zisk min. období	14 671 744	14 293 570	12 332 291	3
Zisk z bežného obdobia	1 899 569	1 678 173	1 961 280	13
Cudzie zdroje	29 347 198	27 982 483	27 158 646	6
- z toho záväzky	8 789 045	8 620 246	6 805 862	2
Úvery	20 558 153	19 362 237	20 352 784	6
Ostatné pasíva	384		0	

Súvaha

V roku 2019 vzrástli aktíva a pasíva o 4 percentá. Výrazný bol nárast zásob a to o 13 percent, taktiež výrazne vzrástli pohľadávky o 17 percent a finančný majetok až o 305 percent. Záväzky vzrástli len o 2 percentá a úvery o 6 percent.

Výnosy

Celkové výnosy za rok 2019 boli vo výške: **54 677 548 EUR**

Tržby za predané zásoby podľa krajín a podľa druhu v porovnaní s minulým rokom:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	(vlastné výrobky)		(služby)		(tovar)	
	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018	Bežné účtovné obdobie 2019	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2018
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	21 108 239	20 686 413	753 712	482 433	3 182 163	1 717 889
Česko	16 160 332	14 948 382	128 959	348 616	258 964	1 241 379
Ost. krajiny	10 977 226	10 795 090	224 854	251 755	351 792	896 472
Spolu	48 245 797	46 429 885	1 107 525	1 082 804	3 792 919	3 855 740

V roku 2019 mala tieto ostatné výnosy :

Tržby z predaja z DNM, DHIM	18 457
Tržby z prevádzkovej činnosti	295 635
Kurzové zisky	529
Výnosové úroky	6

Náklady

Náklady spoločnosti sú centrálné sústredené do Čachtíc, na pobočkách sú len priame náklady bez mzdových a sociálnych nákladov a bez nákladov na obstaranie výrobných a skladových zásob, nakoľko spoločnosť o týchto nákladoch neúčtuje samostatne po pobočkách.

Náklady:	2019	2018
Náklady na spotrebu materiálu a energie	34 299 376	35 396 181
Náklady na predaný tovar	2 962 186	3 211 493
Náklady na služby	2 989 803	3 272 663
Náklady osobné (mzdy, odvody)	7 817 525	7 799 747
Dane a poplatky	107 195	109 404
Odpisy DHIM a NDM	3 482 043	3 137 922
Ostatné prevádzkové náklady	88 029	347 096
Náklady na hospodársku činnosť:	51 746 157	53 274 506
Nákladové úroky	423 872	429 143
Kurzové straty	1 404	1 486
Ostatné finančné náklady	86 241	43 629
Náklady na finančnú činnosť:	511 517	474 258

Obstaranie dlhodobého majetku

Obstaranie DHM:	2019	2018
Nehmotný majetok	23 680	123 205
Budovy, haly, stavby	312 189	371 124
Stroje	889 255	1 075 657
Dopravné prostriedky	164 416	297 912
Inventár	6 085	50 758
Pozemky	0	0
Obstaraný DHIM	6 085	0
Preddavky na DHIM	1 409 088	19 770
Spolu:	2 810 798	1 938 426

V roku 2019 Spoločnosť obstarala majetok hmotný v hodnote 1 401 710 EUR a nehmotný v hodnote 13 680 EUR. Spoločnosť investuje najmä do nových strojov a technológií pre výrobu, technického zhodnotenia strojov, budov a stavieb.

Pohľadávky

Spoločnosť prehodnocuje ku koncu bežného obdobia výšku opravných položiek (ďalej OP) evidovaných v účtovníctve spoločnosti a na základe toho vytvára OP. V roku 2019 vytvorila OP vo výške 56 923 EUR a zrušila OP vo výške 70 677 EUR. Zostatok na účte 391 je 19 119 EUR.

Pohľadávky z obchodného styku:

Pohľadávky z obchodného styku:	k 31.12.2019	K 31.12.2018
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 012 870	2 944 323
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 412 529	1 722 527
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Spolu:	5 425 399	4 666 850

Závazky

V roku 2019 Spoločnosť svoje záväzky platila priebežne a k 31.12.2019 nemá záväzky vymáhané súdnou cestou.

Závazky:	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Závazky v lehote splatnosti	5 543 439	5 696 863
Závazky po lehote splatnosti	2 247 549	1 782 435
Dlhodobé záväzky	666 676	709 211
Bankové úvery	20 558 153	19 362 237
Rezervy	331 381	431 737
Spolu:	29 347 198	27 982 483

Peňažné prostriedky (v EUR)

Účty v bankách	612 410
Peniaze v hotovosti	9 547
Ceniny	2 478

Spolu 624 435

Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Popis úveru	Ročný úrok	Splatnosť	Krátkodobá časť	Dlhodobá časť	Stav	Krátkodobá časť	Dlhodobá časť	Stav
	v %		2019	2019	31.12.2019	2018	2018	31.12.2018
Bankový úver SLSP	BASE RATE KTK + 1,8 %	kontokorent	7 824 153		7 824 153	8 010 957		8 010 957
Bankový úver - BKS Bank – refin.	EURIBOR 3M + 2,40%	30.09.2020	900 000		900 000	1 200 000	900 000	2 100 000
Bankový úver - SLSP1	EURIBOR 1M + 2,33%	2010 - 2020	348 000		348 000	377 000	348 000	725 000
Bankový úver - SLSP2	EURIBOR 1M + 2,33%	2010 - 2020	624 000		624 000	676 000	624 000	1 300 000
Bankový úver - SLSP3	EURIBOR 1M + 2,33%	2010 - 2020	299 000		299 000	351 000	299 000	650 000
Bankový úver - SLSP4	EURIBOR 1M + 2,33%	28.2.2023	660 000	1 430 000	2 090 000	660 000	2 090 000	2 750 000
Bankový úver - SLSP č.6	EURIBOR 1M + 2,33%	31.3.2023	432 000	972 000	1 404 000	1 000 000		1 000 000
Bankový úver - SLSP č.7	EURIBOR 1M + 2,33%	31.3.2023	360 000	4 030 000	4 390 000	1 000 000		1 000 000
Bankový úver - SLSP terminovaný	EURIBOR 1M + 1,83%	29.2.2020	2 000 000		2 000 000	1 000 000		1 000 000
Účet SLSP úver č.8	EURIBOR 1M + 2,33%	31.3.2023	65 000	113 000	178 000	10 780		10 780
Bankový úver - SLSP terminovaný	EURIBOR 1M + 1,83%	31.5.2020	501 000		501 000	815 500		815 500
Spolu:			14 013 153	6 545 000	19 879 153	15 101 237	4 261 000	19 362 237

Návrh na rozdelenie zisku..

Zisk za rok 2019, vo výške 1 899 569,13 EUR navrhuje Spoločnosť rozdeliť nasledovne:

- 1) ponechať ako nerozdelený zisk na účte 42801 1 899 569,13 EUR
- 2) presunúť do rezervného fondu
- 3) pridel do sociálneho fondu

Záver

Spoločnosť KJG obsluhuje široký záber zákazníkov od nadnárodných stavebných a obchodných spoločností cez značkových predajcov a klampiarov až po koncových zákazníkov a domácností. Okrem Slovenska spoločnosť pôsobí na 14 trhoch strednej a východnej Európy.

Spoločnosť spolupracuje prednostne s európskymi dodávateľmi s certifikovaným manažmentom kvality ISO 9001 a environmentálnym manažmentom ISO 14001. Najvýznamnejší dodávatelia sú Tata steel Maubeuge S.A.S.(FR), U.S. Steel Košice (SK), Marcegaglia Carbon Steel S.p.A. (IT), Grömo GmbH &Co.KG (DE), Rheinzink Austria GmbH (AT) a mnoho ďalších.

Spoločnosť aj v roku 2020 plánuje zvýšenie predaja a očakáva, že ceny vstupného materiálu budú priaznivé na dosiahnutie vyššieho zisku oproti roku 2019.

Spoločnosť neustále zlepšuje všetky procesy vo firme. V roku 2020 plánuje nákup nových strojov. Veľké úsilie sa venuje pravidelnému aktualizovaniu cien. Tieto zmeny sú premietané v katalógu výrobkov, ktorý prešiel výraznou inováciou.

Cieľom Spoločnosti v roku 2020 je naďalej zlepšovať procesy v celej spoločnosti a udržať si svoju pozíciu na trhu vysokou kvalitou výrobkov a služieb.

Na konci roku 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. Zvážili sme preto všetky potenciálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt

V Čachticiach, dňa 12. októbra 2020

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti KJG a. s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **KJG a. s., Čachtice** („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.

Iná skutočnosť

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady situácie spôsobenej COVID-19 na jej podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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:

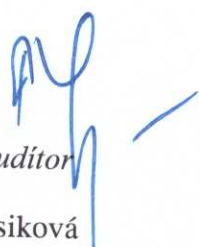
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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.

V Trenčíne, dňa 12. októbra 2020

Audítorská spoločnosť

ADT CONSULTING, s.r.o.
Licencia SKAu číslo 154


Zodpovedný audítor

Ing. Anna Trúsiková
Licencia SKAu číslo 617