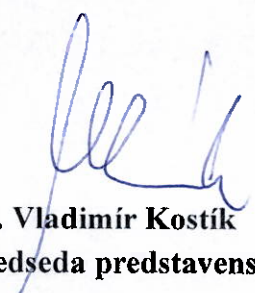


ELBA, akciová spoločnosť, 967 01 Kremnica

**VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2019**



Ing. Peter Hric
predseda predstavenstva



Ing. Vladimír Kostík
podpredseda predstavenstva

Kremnica, júl 2020

Obsah

	strana
1. Úvod	3
2. Oznámenie o zvolaní valného zhromaždenia	4
3. Orgány spoločnosti	5
4. Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti	5
5. Finančné ukazovatele	7
Súvaha v skrátrenom rozsahu k 31.12.2019	8
Výkaz ziskov a strát v skrátrenom rozsahu k 31.12.2019	9
Dodatok správy nezávislého audítora	10

1. Úvod

ELBA, a.s. je moderná strojárská spoločnosť, ktorá sídli v slovenskom historickom meste Kremnica. Od svojho vzniku v roku 1950 prešla viacerými zmenami v oblasti organizačného členenia. Prehľad histórie a.s.:

5.4.1949 - zahájenie výstavby závodu

1.1.1950 - zriadenie závodu pod názvom Elektro - Praga Dolný Kubín, n. p. závod Kremnica

1.7.1950 - zahájenie výroby

1.4.1958 - začlenenie do Slovenských elektrotechnických závodov (SEZ) so sídlom v Krompachoch

1.1.1970 - vyčlenenie závodu zo SEZ Krompachy a začlenenie do podniku Elektrovod Bratislava ako odštepny závod

4.5.1990 - zriadenie štátneho podniku ELBA Kremnica

1.10.1994- vznik akciovej spoločnosti ELBA, a.s. Kremnica

Spoločnosť neustále modernizuje svoje výrobné portfólio a v súčasnosti prevádzkuje 4 divízie:

- *Divízia Armatúry* sa zameriava najmä na výrobu svoriek a armatúr pre vonkajšie vedenie a svoriek pre rozvodne. Do jej portfólia patria tiež držiaky pásových vodičov, armatúry na pouličnú a železničnú trakciu, armatúry na trolejovú výzbroj žeriavov, armatúry na celoizolované siete, káblové oká, spojky či príchytky. Produkcia divízie predstavuje kľúčovú oblasť spoločnosti ELBA od jej vzniku.

- *Divízia Bránové systémy* je dodávateľom sekčných a rolovacích garážových brán pre domácnosti a priemysel aj vo veľkých a atypických rozmeroch. Bránové systémy na mieru vyrába už od roku 1993.

- *Divízia Nástrojáreň* využíva dnes svoje moderné obrábacie centrá na výrobu špeciálneho náradia, nástrojov a kusovej strojárkej výroby presných dielcov so zameraním na detail a tradíciu má od roku 1950.

- *Divízia Povrchové úpravy* ponúka svojim odberateľom klasické aj neštandardné povrchové úpravy ocele a hliníka. Povrchovým úpravám, ktoré zlepšujú vzhľad a vlastnosti oceľových a hliníkových dielcov sa venuje už od roku 1993.

Identifikácia spoločnosti:

Obchodné meno	ELBA, a.s.
Sídlo spoločnosti	Československej armády 264/58, 967 01 Kremnica
Dátum zápisu do obchodného registra	30.9.1994
Identifikačné číslo	31615651

ELBA, a.s. je materskou spoločnosťou a jej dcérskymi spoločnosťami sú ELBA ČECHY a.s. so sídlom v Syrovátke v Českej republike a RELIANCE spol. s r.o. so sídlom v Kremnici. ELBA, a.s. organizačnú zložku v zahraničí nemá.

Zoznam akcionárov ELBA, a.s. :

Ing. Peter Hric
Ing. Vladimír Kostík
Ing. Peter Jurančík
Ing. Anna Považanová
Ing. Jaroslav Kán
RNDr. Zuzana Balážová
Ing. Jozef Ceplák
Miroslav Holý

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- výroba a odbyt elektrotechnických výrobkov, silových kondenzátorov a montážneho náradia,
- výroba a prevádzka špeciálnych pomocných zariadení pre hlavnú účelovú výrobu,
- výskum, vývoj a skúšobníctvo vo výrobných oblastiach podľa predmetu činnosti,
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť so všetkými druhmi tovarov mimo riadnej predajne,
- montáž bránových systémov a jednoduchých stavieb z termopanelov, rámových konštrukcií a lamiel,
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok pre bytové, občianske a priemyselné stavby,
- výroba nástrojov,
- výroba montážneho náradia pre spájanie a určovanie lán a káblov elektrických zariadení,
- kovoobrábanie, kováčstvo, zámočníctvo.

Integrovaný manažérsky systém

ELBA, a. s. sa budovaniu systémov manažerstva venuje od svojho vzniku. V roku 1995 zaviedla a získala certifikát manažerstva kvality podľa ISO 9001. Predmetom certifikácie spoločnosti je Vývoj a výroba špeciálnych armatúr pre vonkajšie elektrické vedenie, rozvodne a trolejové vedenie a Výroba a montáž bránových systémov.

V roku 1999 bol certifikovaný systém environmentálneho manažerstva podľa ISO 14 001. Spoločnosť má zavedený aj systém manažerstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci BS OHSAS 18001, ktorý je certifikovaný od roku 2016.

Elba a.s. má od roku 2010 akreditovanú Skúšobňu podľa normy ISO/IEC 17025:2005.

Hlavným zmyslom budovaných manažérskych systémov je trvalé zlepšovanie identifikovaných procesov, hlavne na báze priemyselného inžinierstva. Cieľom vybudovaných manažérskych systémov je spokojnosť našich pracovníkov, našich zákazníkov a plnenie zákonných požiadaviek pre oblasť podnikania a.s. Spoločnosť má snahu ovplyvňovať spoločenské a životné prostredie v meste Kremnica, čo možno najoptimálnejšie v intenciách plánov spoločnosti a rozvoja kremnického regiónu.

Účtovná závierka

ELBA, a.s. zostavila k 31.12.2019 riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti a v dôsledku toho v roku 2020 nepredpokladá znižovanie zamestnanosti.

Audit účtovnej závierky za rok 2019 vykonala Ecopora s.r.o. Zvolen. Konateľ - Ing. Jana Viglaská.

2. Oznámenie o zvolaní valného zhromaždenia

Valné zhromaždenie akcionárov ELBA, a.s. sa bude konať dňa 10.8.2020.

3. Orgány spoločnosti

Predstavenstvo: Ing. Peter Hric, Ing. Vladimír Kostík, Ing. Peter Jurančík, Ing. Anna Považanová
Dozorná rada: Ing. Jaroslav Kán, Miroslav Holý, Vojtech Baláž, Ing. Jozef Ceplák

4. Správa o podnikateľskej činnosti a o stave majetku spoločnosti

K 31.12.2019 bol vytvorený hospodársky výsledok po zdanení v hodnote 2 342 286 Eur, pri nákladoch 22 426 443 Eur a výnosoch 25 444 397 Eur.

Uvedené výsledky akciová spoločnosť zabezpečila s priemerným prepočítaným počtom pracovníkov 326.

Tržby za vlastné výrobky, služby a tovar v predajných cenách dosiahli 23 965 377 Eur, z toho za vlastné výrobky a služby boli vo výške 23 262 573 Eur.

Do zahraničia boli uskutočnené dodávky výrobkov a tovaru v objeme 15 969 666 Eur, z toho do Českej republiky vo výške 10 341 999 Eur a do ostatného zahraničia 5 627 667 Eur.

Aktivácia materiálu, služieb a majetku bola vo výške 437 128 Eur a zahŕňala najmä výrobu špeciálneho náradia.

Spoločnosť vynaložila náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja v hodnote 13 114 Eur. Išlo o neaktivované náklady na vývojové úlohy riešenia výrobkov.

V roku 2019 spoločnosť preinvestovala 1 840 965 Eur, z toho vo vlastnej réžii obstarala majetok vo výške 240 679 Eur.

Produktivita práce z tržieb vzrástla oproti predchádzajúcemu obdobiu o 13,30 %, resp. o 719 Eur na pracovníka a mesiac, pri zvýšení osobných nákladov o 15,94 % a prepočítaného počtu pracovníkov o 23 pracovníkov.

K 31.12.2019 bol účtovný stav zásob spoločnosti 6 187 657 Eur, z toho materiál v hodnote 4 083 614 Eur, nedokončená výroba a polotovary 933 061 Eur, výrobky 1 080 352 Eur a tovar 90 630 Eur.

V roku 2019 spoločnosť žiadne dočasné listy, žiadne obchodné podiely ani vlastné akcie nenadobudla.

v Eur

Štruktúra majetku a kapitálu k 31.12.2019			
AKTÍVA		PASÍVA	
Dlhodobý nehmotný majetok	266 008	Základné imanie	5 600 542
Dlhodobý hmotný majetok	7 726 732	Kapitálové fondy a fondy zo zisku	837 269
Dlhodobý finančný majetok	578 457	Hospodársky výsledok (kumulovaný)	12 542 828
<i>Neobežný majetok</i>	<i>8 571 197</i>	<i>Vlastné imanie</i>	<i>18 980 639</i>
Finančné účty	2 975 559	Dlhodobé záväzky a rezervy	497 484
Pohľadávky celkové	4 189 267	Krátkodobé záväzky a rezervy	2 523 103
Zásoby	6 187 657	Bankové úvery a výpomoci	0
<i>Obežný majetok</i>	<i>13 352 483</i>	<i>Záväzky celkové</i>	<i>3 020 587</i>
Položky časového rozlíšenia	123 431	Položky časového rozlíšenia	45 885
<i>Spolu</i>	<i>22 047 111</i>	<i>Spolu</i>	<i>22 047 111</i>

Oproti roku 2018 sa hodnota aktív a pasív spoločnosti zvýšila o 1 626 912 Eur.

Neobežný majetok vzrástol o 768 643 Eur a ovplyvnilo ho najmä obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Hodnota obežného majetku vzrástla o 839 150 Eur, hlavne v dôsledku zvýšenia stavu zásob. Náklady a príjmy budúcich období sa zvýšili o 19 119 Eur.

Vlastné imanie vzrástlo o 1 310 438 Eur, najmä vplyvom výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2019. K nárastu stavu záväzkov o 330 771 Eur došlo v dôsledku zvýšenia krátkodobých záväzkov a rezerv. Výdavky a výnosy budúcich období sa znížili o 14 297 Eur.

v Eur

<i>Stav vlastného imania</i>	<i>Hodnota k 31.12.2018</i>	<i>Hodnota k 31.12.2019</i>	<i>Zmena</i>
<i>A. Vlastné imanie , v tom</i>	<i>17 670 201</i>	<i>18 980 639</i>	<i>1 310 438</i>
A.I.1. Základné imanie (411)	5 600 542	5 600 542	0
A.III. Ostatné kapitálové fondy (413)	334	334	0
A.IV.1. Zákonný rezervný fond (421)	1 132 633	1 132 633	0
A.V. 2. Ostatné fondy zo zisku (427)	12 685	27 978	15 293
A.VI.1. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	64 925	82 784	17 859
A.VI.2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (415)	-406 460	-406 460	0
A.VII.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	9 877 153	10 200 542	323 389
A.VIII. Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	1 388 389	2 342 286	953 897

v Eur

<i>Stav výsledku hospodárenia</i>			
<i>Výsledok hospodárenia k 31.12.2018, v tom</i>	<i>10 625 596</i>	<i>Výsledok hospodárenia k 31.12.2019, v tom</i>	<i>11 902 882</i>
Zisk vytvorený za rok 2018	1 388 389	Zisk vytvorený za rok 2019	2 342 286
Nerozdelený zisk za rok 2017	918 217	Nerozdelený zisk za rok 2018	1 348 389
Nerozdelený zisk za rok 2016	813 156	Nerozdelený zisk za rok 2017	918 217
Nerozdelený zisk za rok 2015	4 364 139	Nerozdelený zisk za rok 2016	813 156
Nerozdelený zisk za rok 2014	2 894 579	Nerozdelený zisk za rok 2015	4 364 139
Nerozdelený zisk za rok 2013	247 117	Nerozdelený zisk za rok 2014	2 116 696
<i>Rozdelenie zisku v roku 2019</i>		<i>Návrh rozdelenia zisku v roku 2020</i>	
Prídel do sociálneho fondu (z r. 2018)	40 000	Prídel do sociálneho fondu (z r. 2019)	124 000
Prídel na vyplatenie tantiém členom predstavenstva a dozornej rady (z r. 2013)	110 000	Prídel na vyplatenie tantiém členom predstavenstva a dozornej rady (z r. 2014)	120 000
Prídel na vyplatenie dividend (z r. 2013, 2014)	740 000	Prídel na vyplatenie dividend (z r. 2014)	370 000
Prídel na mzdy zo zisku (z r. 2014)	175 000	Prídel na mzdy zo zisku (z r. 2014)	210 000
Prevod do nerozdeleného zisku (r. 2018)	1 348 389	Prevod do nerozdeleného zisku (r. 2019)	2 218 286
Použiteľný nerozdelený zisk minulých rokov spolu (r. 2014- 2018)	9 560 596	Použiteľný nerozdelený zisk minulých rokov spolu (r. 2014- 2019)	11 078 882

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa sa neočakávajú žiadne udalosti osobitného významu.

Podnikateľský zámer na rok 2020 vychádza zo súčasnej situácie na jednotlivých trhoch v rámci Slovenskej republiky, Českej republiky a ostatného zahraničia. Cieľom je udržať si pozíciu hlavného dodávateľa armatúr pre elektrickú prenosovú sústavu a distribučnú sieť v Českej a Slovenskej republike a byť významným dodávateľom v rámci krajín Európskej únie. Zároveň si chceme udržať pozíciu s bránovými systémami na trhu v Slovenskej republike, taktiež vo výrobe špeciálneho náradia pre externých zákazníkov a zvyšovať využitie kapacít zinkovania a tepelného spracovania získaním externých zákazníkov.

5. Finančné ukazovatele

<i>Ukazovatele likvidity</i>				
Ukazovateľ	jedn.	Optimálna hodnota pre ročné hodnotenie	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Solventnosť podniku	v %	> 30	133,71	99,07
Finančná samostatnosť	v %	> 100	618,97	642,55
Celková zadlženosť	v %	minimálna	13,91	13,47
Miera samofinancovania investícií	v %	maximálna	186,01	218,90
Miera krytia dlhodobého majetku	v %	> 100	227,25	232,21
Stav odpísania dlhodobého majetku	v %	minimálna	70,20	71,49
Podiel vlastného kapitálu na celkovom kapitále	v %	> 50	86,09	86,53
Doba splácania cudzieho kapitálu z CF	dni	minimálna	9,69	112,52
Likvidita krátkodobých záväzkov	v %	150 - 250	519,76	543,57
Splatnosť krátkodobých záväzkov	dni	minimálna	41,81	43,40
Priemerná doba inkasa pohľadávok	dni	minimálna	61,56	71,83
Doba obratu zásob	dni	minimálna	86,14	87,77

v Eur

<i>Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2019</i>	
<i>Pohľadávky z obchodných vzťahov, z toho</i>	4 127 401
- Slovenská republika	2 059 175
- Česká republika	1 217 636
- Ostatné zahraničie	850 591
<i>Záväzky z obchodných vzťahov, z toho</i>	813 474
- Slovenská republika	600 076
- Česká republika	109 584
- Ostatné zahraničie	103 814

Obchodné meno: **ELBA, a.s.**
 Sídlo: **Československej armády 264/58, 967 01 Kremnica**
 IČO: **31615651**

overené auditorskou firmou Ecopora s.r.o. Zvolen

S Ú V A H A		k 31.12.2019
STRANA AKTÍV - SPOLU MAJETOK		22 047 111
A.	Neobežný majetok	8 571 197
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	266 008
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	7 726 732
A. III.	Dlhodobý finančný majetok	578 457
B.	Obežný majetok	13 352 483
B. I.	Zásoby	6 187 657
B. II.	Dlhodobé pohľadávky	122 361
B. III.	Krátkodobé pohľadávky	4 066 906
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok	
B.V.	Finančné účty	2 975 559
C.	Časové rozlíšenie	123 431
STRANA PASÍV - SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY		22 047 111
A.	Vlastné imanie	18 980 639
A. I.	Základné imanie	5 600 542
A. II.	Emisné ážio	
A.III.+ IV.	Kapitálové fondy a rezervné fondy	1 132 967
A. V.+ VI.	Fondy zo zisku a oceňovacie rozdiely z precenenia	-295 698
A. VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 200 542
A. VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 342 286
B.	Závazky	3 020 587
B. I	Dlhodobé záväzky	497 484
B. II.	Dlhodobé rezervy	
B. III.	Dlhodobé bankové úvery	
B.IV.	Krátkodobé záväzky	1 916 582
B. V.	Krátkodobé rezervy	606 521
B. VI.	Bežné bankové úvery	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	
C.	Časové rozlíšenie	45 885

Obchodné meno: ELBA, a.s.		
Sídlo: Československej armády 264/58, 967 01 Kremnica		
IČO: 31615651		
overené auditorskou firmou Ecopora s.r.o. Zvolen		
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		k 31.12.2019
I.	Tržby za predaj tovaru	702 804
II.	Tržby za predaja vlastných výrobkov	22 424 352
III.	Tržby z predaja služieb	838 221
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	396 159
V.	Aktivácia	437 128
VI.+VII.	Tržby z predaja dlhodobého majetku, materiálu a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	532 507
	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	25 331 171
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	599 407
B.+C.	Spotreba materiálu, energie a opravné položky k zásobám	9 242 923
D.	Služby	2 734 021
E.	Osobné náklady	8 077 521
F.	Dane a poplatky	47 598
G.+H.	Odpisy, opravné položky k dlhodobému majetku a zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 445 562
I.+J.	Opravné položky k pohľadávkam a ostatné náklady na hospodársku činnosť	147 805
	Náklady na hospodársku činnosť spolu	22 294 837
	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 036 334
	Pridaná hodnota	12 222 313
VIII.+IX.+X.	Tržby z predaja cenných papierov a výnosy z finančného majetku	
XI.+XII.+XIII.+XIV.	Výnosové úroky, kurzové zisky, výnosy z precenenia cenných papierov a ostatné výnosy z finančnej činnosti	113 226
	Výnosy z finančnej činnosti	113 226
K.+L.+M.	Predané cenné papiere, náklady a opravné položky k finančnému majetku	336
N.+O.+Q.	Nákladové úroky, kurzové straty, ostatné náklady na finančnú činnosť	131 270
	Náklady na finančnú činnosť spolu	131 606
	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-18 380
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	3 017 954
R.	Daň z príjmov - splatná a odložená	675 668
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 342 286

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom spoločnosti ELBA, a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ELBA, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, priloženú k výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31.3.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ELBA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ELBA, a.s. 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 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.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Manažment spoločnosti nevie predvídať budúce dopady vplyvu pandémie COVID-19 na spoločnosť a jej zamestnancov.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 nesprávosti 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 nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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 – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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 sprave 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 sprave, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto spravy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zvolen, 9.6.2020

Ecopora s.r.o.
Licencia SKAU č. 285
Kukučínova 6571
960 01 Zvolen



Ing. Jana Vígľaská
štatutárny audítor
Licencia SKAU č.501

