

ALU JELKA, spol. s r.o., Nová cesta 1226/99, 925 23 Jelka

VÝROČNÁ SPRÁVA
2019



Predkladateľ: Ing. Roman Patsch – konateľ

1. Všeobecné informácie
2. Zmeny v štruktúre majetku a zdrojov
3. Zmeny v štruktúre nákladov a výnosov
4. Predpokladaný vývoj
5. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2019
6. Ostatné údaje
7. Informácie o nadobúdaní vlastných obchodných podielov
8. Udalosti osobitné významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
9. Výrok auditora

1. Všeobecné Informácie o spoločnosti:

Obchodné meno: ALU JELKA, spol. s r.o.
Sídlo: Nová cesta 1226/99, 925 23 Jelka
IČO: 314 364 98
Základné imanie: k 31.12.2019 zapísané v Obchodnom registri – 12.500,- EUR

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava v oddieli Sro, vložka číslo 1576/T.

Hlavný predmet činnosti:

Nákup, predaj a spracovanie alumíniových prvkov a polotovarov

Kovoobrábanie

Základné imanie:

K 31.12.2019 bolo základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 12.500,- EUR s nasledovnými vkladmi:

August Arno Walinski – výška vkladu 6.125,-

Heiko Walinski – výška vkladu 1.875,- EUR

Patricia Carmen Walinski – výška vkladu 1.875,- EUR

Jurgen Wacker - výška vkladu 1.875,- EUR

Ing. Roman Patsch – výška vkladu 750,- EUR

Orgány spoločnosti:**Konatelia:**

Heiko Walinski

Jurgen Wacker

Ing. Roman Patsch

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie sa uskutočnilo dňa 25.6.2020 a schválilo ročnú účtovnú závierku za rok 2019.

2. Zmeny v štruktúre majetku a zdrojov

Rok	Celková hodnota majetku v celých EUR
2017	2.671.922,-
2018	2.423.190,-
2019	2.621.133,-

Zmena stavu jednotlivých druhov majetku v celých EUR

Názov	Rok		
	2017	2018	2019
dlhodobý majetok	997.624	933.768	1.080.378
zásoby	859.160	858.050	878.112
pohľadávky	727.882	609.166	526.851
finančné účty	86.229	20.751	131.448
ostatné aktíva	1.027	1.455	4.344

Zmena v štruktúre zdrojov v celých EUR

Názov	Rok		
	2017	2018	2019
vlastné imanie	471.317	576.916	564.088
rezervy	44.771	44.890	37.132
záväzky z obch. styku	276.380	173.861	161.277
záväzky voči zamestn.	61.176	63.240	63.226
záväzky voči št. rozp.	63.608	79.053	12.378
Záväzky zo soc. poist.	41.713	41.242	42.592
Záväzky voči spoloč.	3.154	3.154	3.152
Ost. záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	1.194.800	900.514	758.576
Odložený daňový záväzok	95.592	86.784	80.949
Ostatné záväzky	94.588	141.153	120.563
Bankové úvery	320.070	299.991	768.688
Ostatné pasíva	4.753	12.392	8.512

3. Zmeny v štruktúre nákladov a výnosov

Hospodársky výsledok po zdanení v celých EUR

2017 – 240.520,-

2018 – 366.405,-

2019 – 327.171,-

Vývoj výnosov

Názov	Rok		
	2017	2018	2019
Tržby z predaja tovaru	24.962	0	0
Tržby z predaja výrobkov	4.868.800	4.603.327	4.188.175
Tržby z predaja služieb	275.226	227.450	295.955
Zmena stavu zásob	-151.012	40.208	- 3.204
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	6.191	125.081	71.554
Ostatné prev. výnosy	26.201	27.497	13.545
Finančné výnosy	9.002	7.933	4.933

Vývoj nákladov

Názov	Rok		
	2017	2018	2019
Spotreba materiálu	2.404.862	2.173.643	1.900.096
Služby	672.109	567.033	588.059
Náklady na predaný tovar	19.555	0	0
Osobné náklady	1.418.808	1.424.953	1.415.255
Odpisy	173.029	182.277	177.782
Ostatné prev. náklady	31.069	33.349	23.297
Zostatková cena pred. dlhodobého majetku a predaného materiálu	4.409	112.943	60.459
Finančné náklady	31.480	24.913	29.282

Daň splatná a odložená

	2017	2018	2019
Splatná daň	58.428	125.288	84.891
Odložená daň	5.101	-8.808	-5.834

4. Predpokladaný vývoj

V roku 2020 plánuje spoločnosť v rámci modernizácie skladu investície do nových regálových skladových systémov.

5. Návrh na rozdelenie HV za rok 2019

Spoločnosť v roku 2019 dosiahla zisk po zdanení vo výške 327.170,68 EUR, ktorý sa rozhodla rozdeliť nasledovne – 5 % zo zisku vo výške 16.358,53 EUR prideluje do rezervného fondu, sumu 310.812,15 EUR rozdelí spoločníkom podľa výšky ich obchodných podielov.

6. Ostatné údaje

Spoločnosť nemá podiel v inej obchodnej spoločnosti ani nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nemala v roku 2019 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

7. Informácie o nadobúdaní vlastných podielov

Spoločnosť v roku 2019 nenadobudla žiadne vlastné obchodné podiely.

8. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Pandémia COVID-19, ktorá zasiahla začiatkom marca 2020 aj Slovensko, môže potenciálne ovplyvniť aj ďalšiu činnosť spoločnosti. Tento vplyv však bude možné zhodnotiť až po ukončení účtovného roku 2020.

9. Výrok auditora

Audit účtovnej závierky za rok 2019 vykonala spoločnosť Ecopora, s.r.o, licencia SKAU č.285, zodpovedný auditor Ing. Rastislav Senina, licencia UDVA č. 1109.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti ALU JELKA spol. s r.o.

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 ALU JELKA spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, priloženú k výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 27.4.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ALU JELKA 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 nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ALU JELKA spol. s r.o. 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na udalosti po súvahovom dni týkajúce sa COVID-19 uvedené v Poznámkach na strane 5. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku.

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 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 zachováваме 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 obídienie 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 pochybníť 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej zvierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou zvierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky, 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 zvierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou zvierkou 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 zvierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zvolen, 14.12.2020

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



Ing. Rastislav Senina
štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1109

