

Normbenz Slovakia s. r. o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2017**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017
NORMBENZ SLOVAKIA S.R.O.

Obsah:

- Informácie o minulom vývoji
 - o Kapitálové výdavky a počet staníc
 - o Predaje pohonných hmôt
 - o Finančné ukazovatele
- Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017
- Ostatné

Príloha:

- Správa nezávislého audítora
- Účtovná závierka
 - o Súvaha k 31. decembru 2017
 - o Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2017
 - o Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

INFORMÁCIE O MINULOM VÝVOJI

Cieľom spoločnosti je zvyšovať podiel na trhu z hľadiska objemu predaných litrov a zvyšovanie kvality poskytovaných služieb.

Tabuľka č. 1 – Kapitálové výdavky v rokoch 2015 - 2017

	Plán 2018	2017	2016	2015
Kapitálové výdavky (v tis. EUR)	255	160	459	24

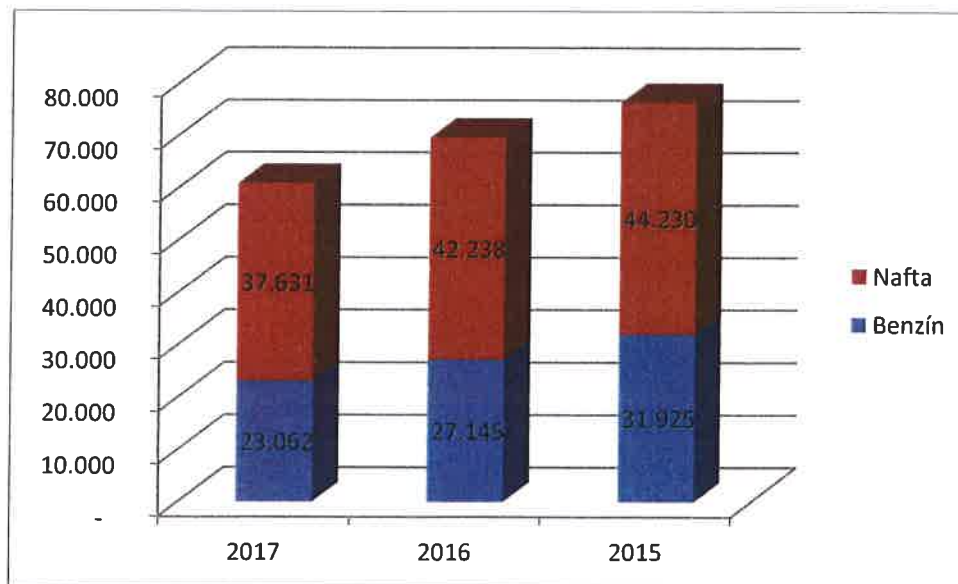
Celkový počet staníc sa v roku 2017 zmenil, v súčasnosti má spoločnosť 18 ČS.

Predaje pohonných hmôt

Firma Normbenz Slovakia s.r.o. predala v roku 2017 celkom 63 184 560 litrov pohonných hmôt vrátane LPG.

Vývoj predajov PHM na staniciach v období roku 2015-2017 ukazuje graf č. 1.

Graf č. 1 – Vývoj predajov benzínu a nafty na čerpacích staniciach Lukoil v roku 2015-2017 (v tis. litroch)



Tabuľka č. 2 – Vývoj predajov benzínu a nafty na čerpacích staniciach Lukoil v roku 2015 – 2017 (v tis. litroch)

Produkty	2017	2016	2015
Benzín	23,062	27,145	31,925
Nafta	37,631	42,238	44,230
Spolu	60,693	69,383	76,154

Finančné ukazovatele

V nasledujúcej časti sú stručne charakterizované vybrané finančné ukazovatele spoločnosti.

Tabuľka č. 3 – Vybrané finančné ukazovatele v rokoch 2015 – 2017 v tis. EUR

	2017	2016	2015
Tržby PHM	60 481	64 835	76 093
Tržby - tovar v obchodoch	10 936	10 617	12 089
Celkové tržby z predaja tovaru	71 417	75 452	88 182
Výsledok hospodárenia	1 289	2 487	1 250
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	31 621	31 886	32 282
Oprávky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-25 472	-25 202	-24 491

▪ Vývoj tržieb za predaj PHM

Vývoj predajov pohonných hmôt v roku 2017 poklesol v porovnaní s rokom 2016 o 6,72 %. Toto zníženie bolo spôsobené okrem iného poklesom cien pohonných hmôt.

▪ Ostatné dlhodobé záväzky

Spoločnosť v r. 2017 splatila poskytovateľovi pôžičky spoločnosti NORMESTON Trading Limited poslednú splátku z dlhodobej pôžičky a v súčasnosti spoločnosť Normbenz Slovakia nemá žiadne dlhodobé záväzky.

▪ Významné zmeny v roku 2017

V roku 2017 spoločnosť zaviedla na svojich čerpacích staniciach predaj prémiovej nafty.

Na čerpacej stanici Prešov – Ľubotice spoločnosť otvorila rýchle občerstvenie pod značkou PANOS.

Výhľad na rok 2018

Počíta sa s celkovými kapitálovými výdavkami vo výške 255 tis. EUR, určenými predovšetkým na pravidelnú obnovu časti zariadenia čerpacích staníc. V roku 2018 je predpoklad predaja pohonných hmôt o cca 5 % nad úrovňou predajov PHM v roku 2017.

Spoločnosť pripravuje v r. 2018 otvorenie nových rýchlych občerstvení typu PANOS na vybraných čerpacích staniciach siete Lukoil.

ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2017

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 rozhodne valné zhromaždenie.

OSTATNÉ

- Spoločnosť nemá náklady v oblasti výskumu a vývoja
- Spoločnosť dodržiava všetky zákony týkajúce sa životného prostredia kvalitným technickým vybavením. V zmluvách o nájme pozemkov je spoločnosť povinná po ukončení doby nájmu na vlastné náklady uviesť uvedené nehnuteľnosti do pôvodného stavu
- Vyššie uvedené výsledky spoločnosť dosiahla s 10 zamestnancami. V pracovnoprávných vzťahoch spoločnosť postupuje v súlade so zákonmi a kladie si za cieľ zlepšovať celkovú organizáciu práce s dôrazom na dodržiavanie bezpečnosti práce
- Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí
- V spoločnosti nenastali po skončení účtovného obdobia roku 2017 žiadne udalosti osobitného významu
- Prílohou tejto výročnej správy je správa audítora spolu s kompletnou účtovnou závierkou za rok končiaci sa 31. decembra 2017.

10. apríla 2018

Normbenz Slovakia s. r. o. **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Normbenz Slovakia s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Normbenz Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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 2017 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení 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“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu 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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 31. mája 2018



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014