



SYNERGIA VÍZIE, ENERGIE A TRADÍCIE

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

BUKOCEL, a. s.

člen skupiny spoločností BUKÓZA HOLDING



SKUPINA SPOLOČNOSTÍ
BUKÓZA HOLDING

OBSAH

ÚVODNÉ SLOVO	3
ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI A ZLOŽENIE ORGÁNOV SPOLOČNOSTI.....	4
SCHÉMA SPOLOČNOSTI.....	5
PROFIL SPOLOČNOSTI.....	6
NÁKUP.....	7
PREDAJ.....	9
PERSONÁLNE ČINNOSTI.....	10
STRATEGICKÉ CIELE SPOLOČNOSTI.....	12
EKONOMIKA SPOLOČNOSTI.....	13
SÚVAHA.....	16
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT.....	17
SPRÁVA AUDÍTORA.....	18

Úvodné slovo

Vážení akcionári,

predkladáme Vám Výročnú správu o dosiahnutých hospodárskych výsledkoch za rok 2015, ktorý bol z hľadiska ekonomického rozvoja spoločnosti jedným z najúspešnejších rokov v histórii spoločnosti. Deklaruje to ukončenie hospodárskeho roka 2015 s hospodárskym výsledkom zisku po zdanení v hodnote 6 191 781 € a výnosmi vo výške 86 020 732 €. To predstavuje oproti roku 2014 nárast o približne 20 %.

Tento úspech je výsledkom synergického efektu niekoľkých faktorov, ako sú implementované modernejšie technológie, optimálne riadenie spoločnosti z pohľadu výrobných kapacít, finančných zdrojov, ľudských zdrojov v súčinnosti s vývojom trhov a komodít celulózpapierenského priemyslu.

Z hospodárskych aktivít s významným vplyvom na hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2015 vyberáme:

- zvýšenie sušiny kaustifikačných kalov do procesnej rotačnej pece - vplyv na zníženie spotreby zemného plynu o 10%
- realizáciou investičnej akcie odprášenia procesnej rotačnej pece sa dosiahlo zníženie emisií tuhých znečisťujúcich látok o viac 99 %
- efektívne zhodnocovanie biomasy za účelom výroby energie pre vlastnú spotrebu, výroba zelenej elektrickej energie
- zvyšovanie účinnosti a efektivity základných technologických uzlov výrobného procesu pravidelnou obmenou strojnotechnologického zariadenia
- zvýšenie efektívnosti internej prepravy vstupných materiálov a surovín v rámci skupiny SSBH v dôsledku optimalizačného procesu
- ochrana povrchových a podzemných vôd realizáciou záchytných vaní
- proces modernizácie výrobných priestorov a infraštruktúry spoločnosti
- realizácia kontinuálnej optimalizácie hospodárnosti spoločnosti so zámerom udržania a rozvíjania konkurencieschopnosti a postavenia na súčasných európskych trhoch
- trvalé znižovanie výrobných nákladov, materiállovej a energetickej náročnosti
- pokračujúci proces rozvíjania integrovaného systému kvality ISO 9001:2008, spotrebiteľského reťazca FSC a PEFC, príprava na implementáciu environmentálneho systému ISO 14001, zvyšovanie úrovne bezpečnosti práce

Z dlhodobého hľadiska spoločnosť aktívne participuje na trvalom raste, rozvoji a nastúpenom trende trvalého ekonomického rozvoja spoločnosti.

Dovoľte nám v závere poďakovať sa všetkým zamestnancom a partnerom za konštruktívnu spoluprácu a korektné vzťahy počas celého roka 2015.

Predstavenstvo



spoločnosti BUKOCEL

Základné údaje spoločnosti a zloženie orgánov spoločnosti

Obchodné meno: BUKOCEL, a. s.
Sídlo: Hencovská 2073, 093 02 Hencovce
IČO: 36 445 461
Vznik spoločnosti: 1.04.1997
Právna forma: Akciová spoločnosť

Predstavenstvo:

Ing. Jaroslav Fic

predseda predstavenstva
od 30.09.2009

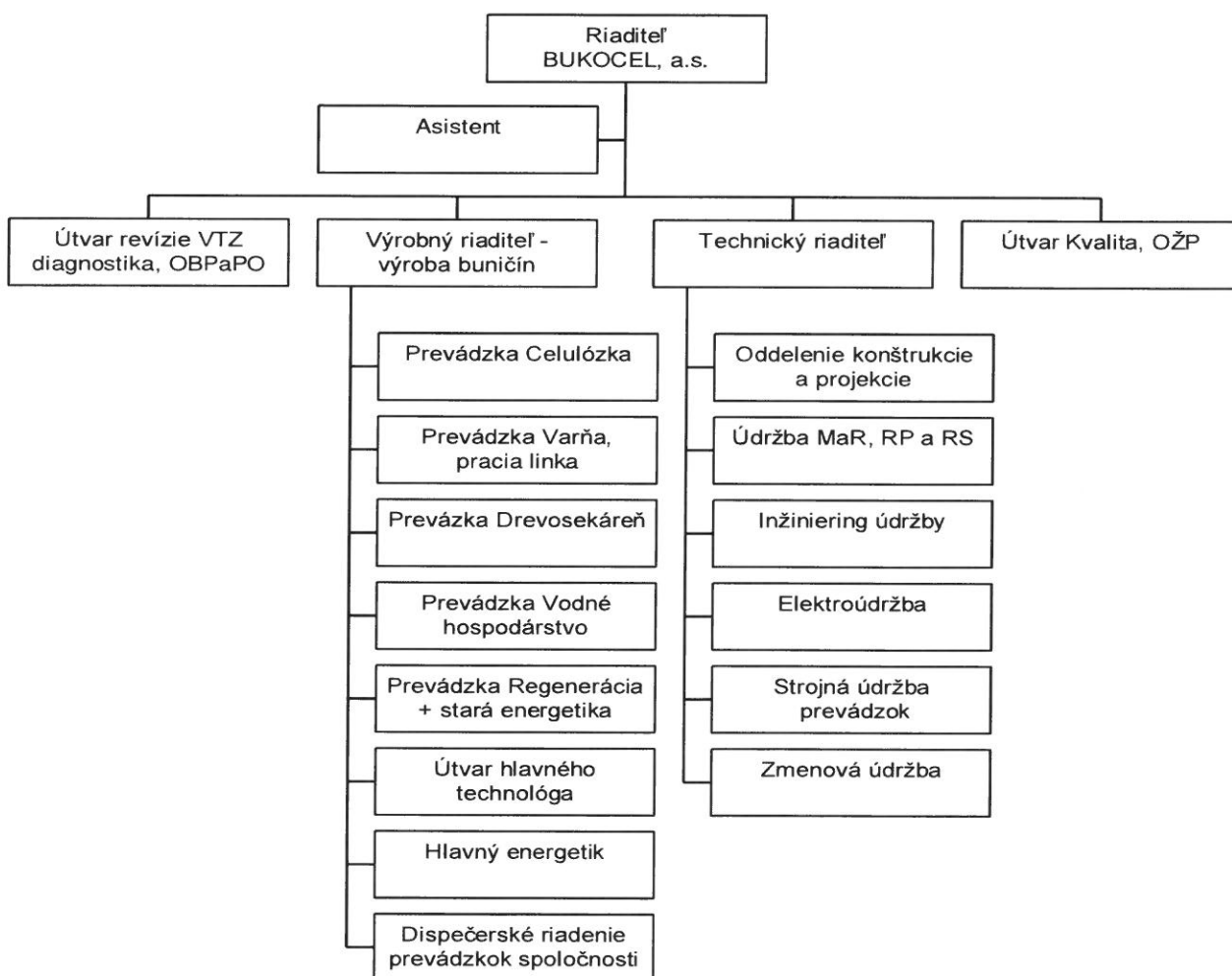
Ing. Erik Kadlec
člen predstavenstva
od 7.05.2012

Ing. Marián Želinský
člen predstavenstva
od 7.05.2012



Schéma spoločnosti

BUKOCEL, a.s. Organizačná schéma platná k 31.12.2015



Profil spoločnosti

Spoločnosť BUKOCEL je v rámci odvetvia celulózpapiernického priemyslu charakterizovaná ako komerčná sulfátová celulóзка. Nosným produktom spoločnosti je sulfátová bielená buková papierenská buničina. Tento semifinálny produkt sa uplatňuje v rôznych odvetviach priemyslu pre výrobu finálnych produktov :

- papierenský priemysel
- stavebný priemysel
- chemický priemysel
- priemysel stavebných hmôt
- priemysel plastov

Klasifikácia buničiny do ôsmich produktových skupín s osobitným kódom príslušného produktu diverzifikovala výrobné a predajné náklady a prispela k celkovej transparentnosti výrobných a predajných procesov.

Výroba buničiny pre BUKÓZA INVEST spol. s r.o. je kotúčový výrobný sortiment, vyrábaný v dvoch kvalitatívnych skupinách.

Výroba buničiny pre Greencel spol. s r.o. je charakterizovaná upravenou sušinou buničiny s dôrazom na mikrobiologickú ochranu produktu.

Spoločnosť BUKOCEL, a. s. od 01.01.2010 na základe dlhodobej zmluvy o prenájme priestoru a zariadení Nová energetika prenajala toto energetické centrum spoločnosti BUKÓZA ENERGO, a. s.

Výrobu tepla na spoločnosti zabezpečovali tepelné zdroje v radení regeneračný kotol RK3, fluidný kotol KDO1 a realizoval sa nákup elektrickej energie a pary od spoločnosti BUKÓZA ENERGO (ďalej ako BEN).

Výroba elektrickej energie bola zabezpečovaná na turbíne TG1 a TG4 a potrebná kapacita bola doplňovaná dodávkami od spoločnosti BEN.

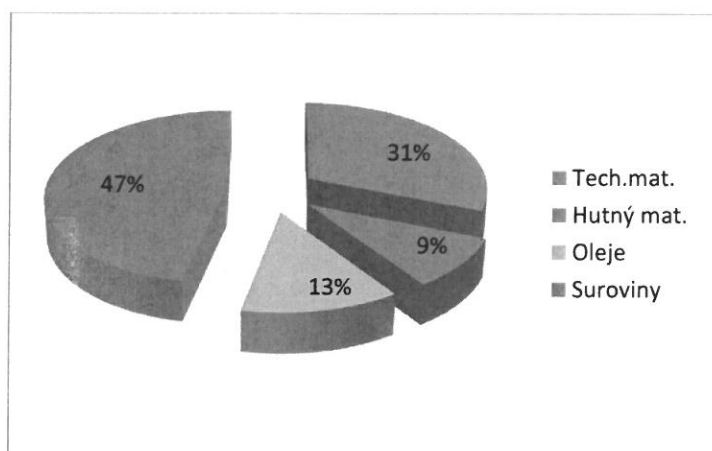
Spoločnosť BUKOCEL, a.s. patrí od 22.02.2002 do skupiny certifikovaných spoločností podľa ISO 9001 : 2008. Certifikáciu realizovala spoločnosť SGS Slovakia s platnosťou do apríla 2017. Je držiteľom certifikátu spotrebiteľského reťazca FSC a PEFC certifikačnou spoločnosťou SGS Slovakia zo 4. júna 2008.

Spoločnosť je vlastníkom certifikátu na výrobok BUKOCALC (uhlíčitán vápenatý), ktorá má využitie ako pôdna pomocná látka zásaditej reakcie.

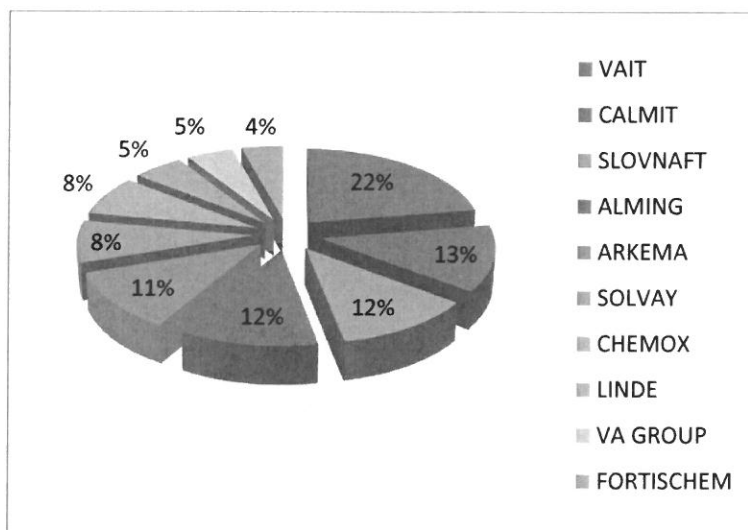
Nákup

Pre výrobnú spotrebu BUKOCEL, a.s. bol realizovaný nákup drevnej hmoty, surovín a materiálov. V portfóliu nákupu najväčšie percentuálne zastúpenie mala drevná hmota v rôznych kvalitatívnych stupňoch ako nosná vstupná surovina.

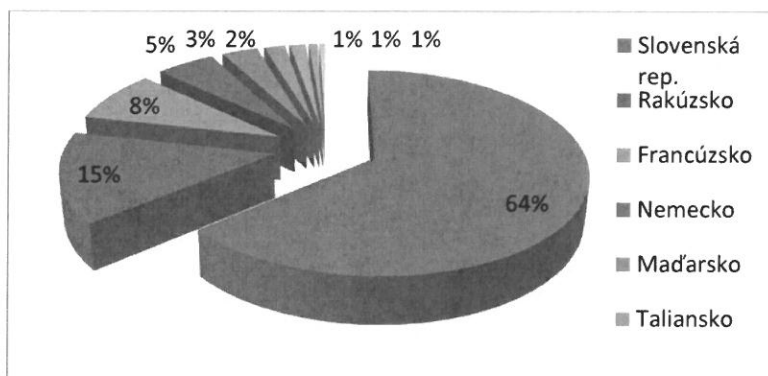
Graf : Sortimentná skladba nákupu za rok 2015 v %



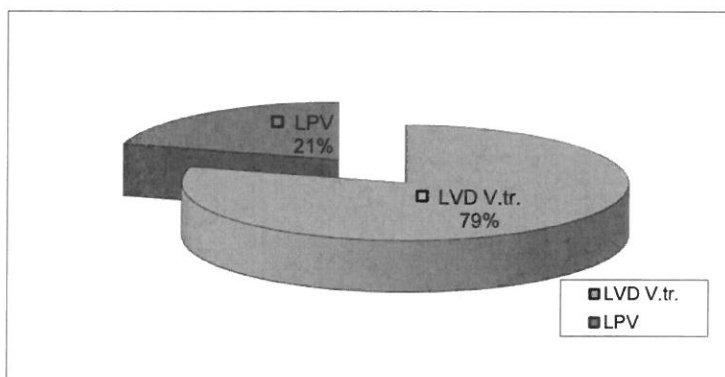
Graf : Najväčší dodávatelia v roku 2015 v %



Graf : Teritoriálna štruktúra nákupu za rok 2015 v %

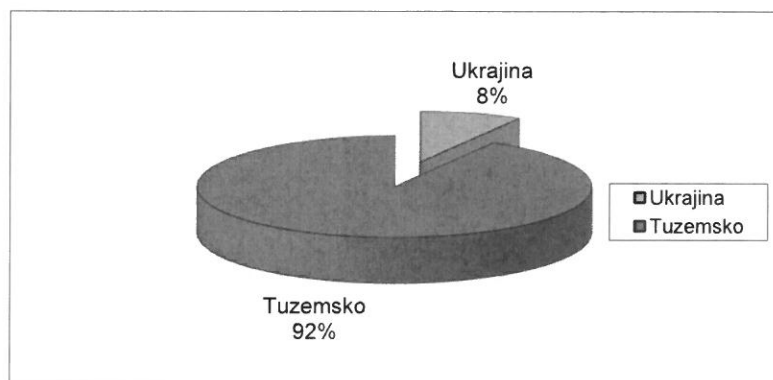


Graf : Sortimentná skladba nákupu drevnej hmoty.za rok 2015 v %



Použité skratky : LPV - LVD – listnaté výberové drevo LPV – listnaté piliarske výbery

Graf : Teritoriálna štruktúra nákupu drevnej hmoty.za rok 2015 v %

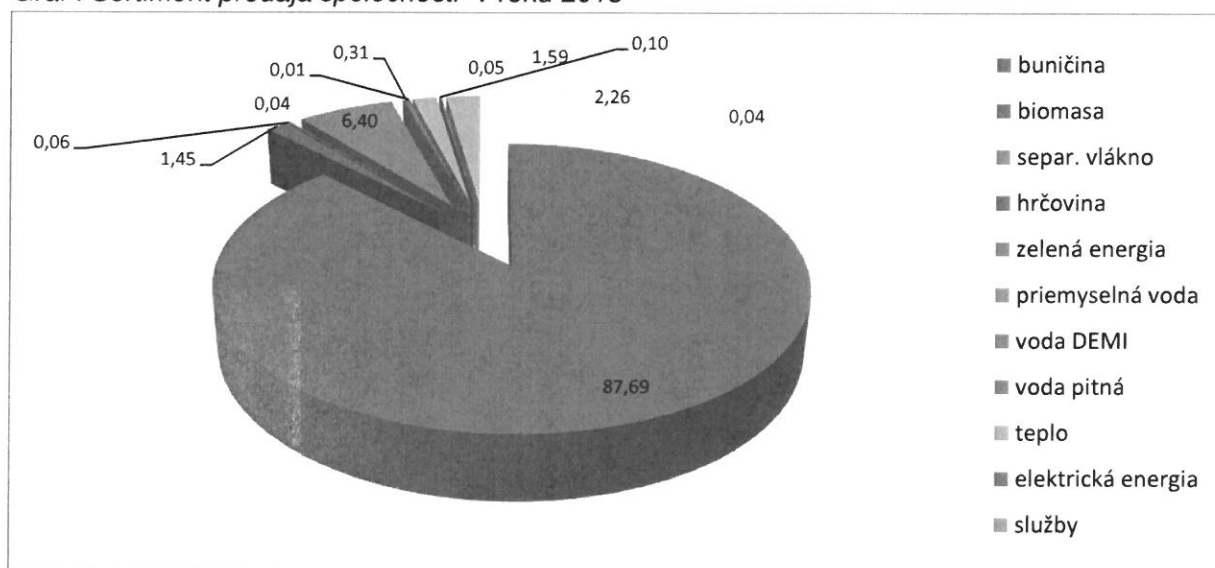


Zásobovanie spoločnosti bolo realizované prostredníctvom výhradného nákupcu a člena holdingovej skupiny akciovej spoločnosti BUKÓZA Export – Import, a. s.

Predaj

Predaj buničiny nosného výrobného produktu spoločnosti bol roku 2015 realizovaný výhradným predajcom a členom holdingovej skupiny akciovou spoločnosťou BUKÓZA Export – Import.

Graf : Sortiment predaja spoločnosti v roku 2015

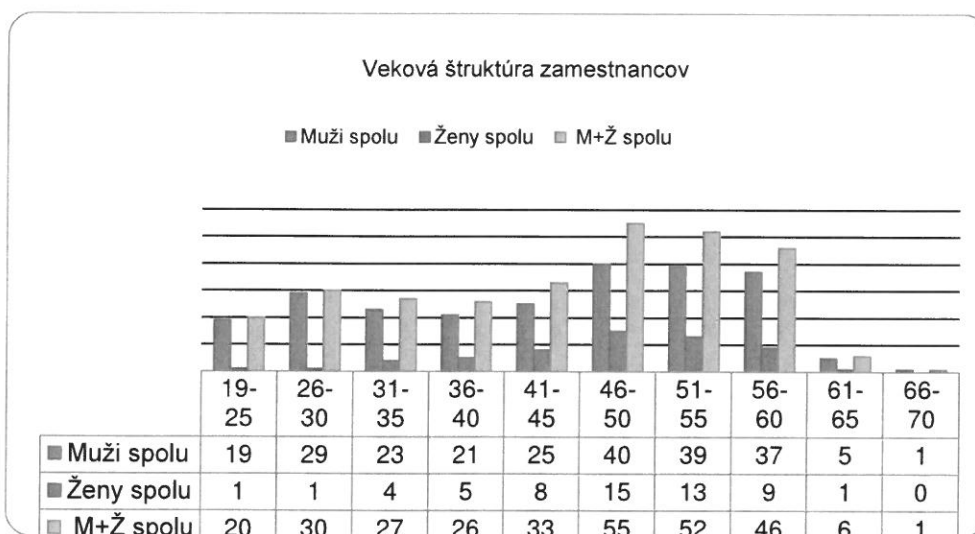


Personálne činnosti

Ciele v riadení a rozvoji ľudských zdrojov v roku 2015 boli zamerané na optimalizáciu stavov zamestnancov v nadväznosti na efektívnosť procesov, zákazkovú náplň a potreby spoločnosti s dôrazom na stabilizáciu ich zamestnancov.

Spoločnosť BUKOCEL, a.s. pokračovala v zámere riadenia zamestnanosti a k 31.12.2015 dosiahol konečný počet zamestnancov 296, z toho 251 v kategórii R a 45 v kategórii TZ. V priebehu roka 2015 došlo k prehodnoteniu potrieb počtu zamestnancov. V porovnaní s rovnakým obdobím minulého roka sa počet zamestnancov znížil o 134.

GRAF: Veková štruktúra zamestnancov k 31.12.2015

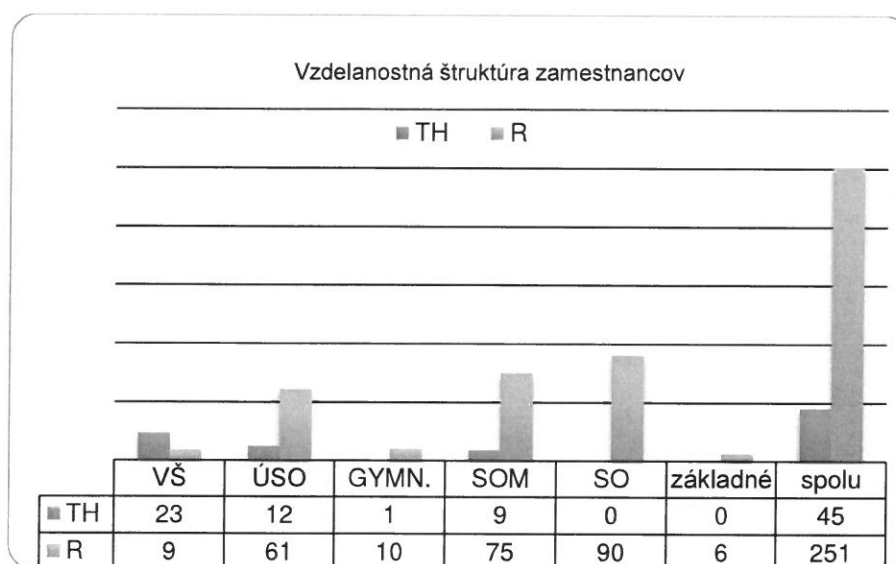


Pracovné pozície TH a R zamestnancov boli obsadzované na základe výberového konania podľa príslušných definovaných kvalifikačných, odborných a osobnostných podmienok kladených na zamestnancov. V rámci získavania zamestnancov sa spoločnosť aktívne zúčastňovala na burzách práce v našom regióne s informovaním o možnostiach potencionálnych zamestnancov o možnostiach zamestnania.

Vzdelanostná štruktúra spoločnosti závisela od druhu vykonávanej činnosti zamestnancov spoločnosti. Systematické profesijné vzdelávanie a zvyšovanie kvalifikácie zamestnancov bol významný cieľ rozvoja spoločnosti. Zvyšovanie kvalifikácie zabezpečovala spoločnosť prostredníctvom interných a externých kurzov zamestnancov, ktorým sa naša spoločnosť venuje dlhodobo.

V spoločnosti BUKOCEL, a.s. sme v oblasti výchovy a vzdelávania počas roka 2015 zrealizovali rôzne vzdelávacie aktivity spolu pre 434 zamestnancov, z toho 39 zamestnancov externou formou a 395 zamestnancov internou formou.

GRAF: Vzdelanostná štruktúra zamestnancov



Spoločnosť využívala v spolupráci s ÚPSVaR aj realizáciu absolventských praxí.

Okrem sociálnych výhod vyplývajúcich zo zákonných opatrení zabezpečovala spoločnosť ďalšie výhody nad ich rámec a zo sociálneho fondu. Týkalo sa to oblastí stravovania zamestnancov, zabezpečenia DDP, zabezpečenia kultúrnych a športových podujatí pre zamestnancov.

Na základe zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave zabezpečovala spoločnosť mimoriadne autobusové linky z a do zamestnania.

V snahe o zlepšenie pozitívneho vnímania spoločnosti verejnosťou, o podporu záujmu mladých o technické povolania, spoločnosť realizovala prezentácie spoločnosti na 8 základných, 5 stredných a 3 vysokých školách. Okrem toho uzavrela zmluvy o spolupráci s 5 základnými školami vo Vranove n/T, 3 SOŠ v regióne a s FCHPT Bratislava a s TU Košice. Umožnila realizáciu 7 exkurzií. V spolupráci so strednými a vysokými školami poskytla odbornú prax priamo vo výrobných prevádzkach spoločnosti 4 študentom vysokej školy ako aj potrebné konzultácie a odborný dohľad pri spracovaní tém diplomových prác 3 študentom vysokých škôl. Zapojila sa do 2 národných projektov „Národná sústava povolání“ a „Národná sústava kvalifikácií“.

Strategické ciele spoločnosti

- udržanie pozície spoločnosti ako významného podnikateľského subjektu v rámci Prešovského regiónu ,SR i v rámci Európskej únie ,kde končí viac ako 95 % produkcie
- udržanie konkurencieschopnosti produktov v náročných trhových podmienkach Európskej únie
- vytváranie optimálnych obchodných vzťahov so zákazníkmi, dodávateľmi a inými zainteresovanými stranami založené na vzájomnej dôvere a korektnosti
- implementácia systému integrovaného manažmentu v podmienkach spoločnosti
- zvyšovanie kvalifikácie a environmentálneho povedomia zamestnancov odborným rastom a vzdelávaním
- minimalizácia dopadov na životné prostredie prostredníctvom preventívnych opatrení .Systematické predchádzania znečisťovania životného prostredia
- zabezpečiť informovanosť zamestnancov spoločnosti o environmentálnych požiadavkách a rizikách, zosúladiť ich myslenie s konaním a zamerať sa na cieľavedomé znižovanie spotreby energie a produkcie odpadov

Ekonomika spoločnosti

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť si svojho založenia v roku 1995 udržiava svoju stabilnú obchodnú pozíciu v relatívne tvrdých konkurenčných podmienkach trhov EÚ a východnej Európy .

Diverzifikáciou produktového portfólia , dodávateľských a odberateľských vzťahov , optimálnym manažovaním finančných tokov v spolupráci s komerčnými analytickými bankovými a poisťovacími spoločnosťami eliminovala možné negatívne vplyvy externého prostredia .

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dá sa očakávať prípadný mierny nárast predaja produkcie z dôvodu oživenia európskych trhov .

Spoločnosť svojou činnosťou má vplyv na životné prostredie a podlieha procesom integrovaných povolení Slovenskej inšpekcie životného prostredia . Stabilne a dlhodobo zamestnáva približne 300 kmeňových pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva desať pracovníkov so zdravotným postihnutím.

Súvaha

Účtovná hodnota majetku spoločnosti k 31.12.2015 dosiahla výšku 65 214 456 € . V porovnaní s predchádzajúcim rokom je to pokles o 2 221 383 €.

Štruktúra majetku podľa jej základných súčastí vyzerá nasledovne:

- neobežný majetok	49 637 870 €	76,1 %
- obežný majetok	15 568 671 €	23,9 %
- ostatný majetok	7 915 €	0,0 %

Podiel jednotlivých častí neobežného majetku možno vyjadriť takto:

- nehmotný majetok	5 293 €	0,0 %
- hmotný majetok	44 441 790 €	89,5 %
- finančný majetok	5 190 787 €	10,5 %

Spoločnosť má v súčasnosti stabilizovanú štruktúru neobežného majetku, ktorého výšku ovplyvnili predovšetkým odpisy.

Nárast obežného majetku o 470 048 € oproti roku 2014 bol spôsobený hlavne zvýšením objemu krátkodobých pohľadávok.

Spoločnosť vlastní dlhodobý finančný majetok v celkovej výške 12 224 360 €. Táto čiastka bola po zohľadnení reálneho stavu majetku a záväzkov spoločností, v ktorých BUKOCEL, a.s. vlastní obchodné podiely, prepočítaná metódou vlastného imania. Konečný stav dlhodobého finančného majetku predstavuje 5 190 787 € .

Zdroje krytia majetku v celkovej výške 65 214 456 € môžeme podľa ich charakteru rozčleniť:



- vlastné imanie	23 820 801 €	36,5 %
- záväzky	34 070 385 €	52,2 %
- ostatné pasíva	7 323 270 €	11,3 %

Oproti roku 2014 nedošlo k zmenám základného imania

Záväzky oproti predchádzajúcemu obdobiu, kedy boli vo výške 42 796 565 € poklesli o 8 726 180 € na súčasnú hodnotu 34 070 385 €. Tento pokles bol spôsobený hlavne znížením objemu záväzkov z obchodného styku. Podiel záväzkov z obchodného styku voči skupine spoločností BUKÓZA HOLDING je 75,2 %.

Výkaz ziskov a strát

Výsledkom hospodárenia spoločnosti v roku 2015 bol zisk po zdanení v hodnote 6 191 781 € Výnosy za rok 2015 dosiahli čiastku 86 020 732 € čo je oproti roku 2014 nárast o 14 535 385 €. Spoločnosť je výrobného charakteru. Hlavný objem tržieb predstavuje predaj papierenskej buničiny, predaj elektrickej energie a predaj tepla.

Cash Flow

Platobná schopnosť spoločnosti v roku 2015 bola vyrovnaná. Spoločnosť neeviduje záväzky po lehote splatnosti voči štátnemu rozpočtu, poisťovniam ani bankám.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený externými vplyvmi svetovej ekonomiky: Ceny vstupov ako sú drevná hmota, el. energia, chemikálie, sa budú prenášať do cenotvorby celého produktového portfólia. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť nárast kúpyschopnosti obyvateľstva. Prognózy renomovaných prognostických spoločností ako je RISI Brusel, POYRY Fínsko a Európska konfederácia celulózopapierenského priemyslu so sídlom v Bruseli hovoria o významnom náraste segmentu tissue produktov (hygienické produkty) s priemerným nárastom + 4 % (trhy EÚ) a až 8 % v krajinách ako je Čína, India. Buničiny sú hlavnou vstupnou surovinou pre uvedený segment trhu.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Výsledkom hospodárenia spoločnosti v roku 2015 bol zisk. Predstavenstvo spoločnosti doporučilo z dosiahnutého zisku po zdanení vytvoriť zákonný rezervný fond vo výške 10 %

t.j. 619 178 € a zvyšok vo výške 5 572 603 € navrhuje zúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické *informácie o metódach riadenia rizík*.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – *vyhlásenie o správe a riadení*.

Firma: BUKOCEL, a.s.

S Ú V A H A <i>BALANCE SHEET</i>	v €	2015	2014
AKTÍVA <i>ASSETS</i>		65 214 456	67 435 839
Stále aktíva <i>Fixed assets</i>		49 637 870	52 332 424
Nehmotné stále aktíva <i>Intangible fixed assets</i>		5 293	5 857
Hmotné stále aktíva <i>Tangible fixed assets</i>		44 441 790	48 201 392
Finančné investície <i>Financial investment</i>		5 190 787	4 125 175
Obežné aktíva <i>Current assets</i>		15 568 671	15 098 623
Zásoby <i>Inventories</i>		4 571 553	8 754 546
Obchodné pohľadávky <i>Receivables</i>		8 759 674	5 869 597
Peňažné prostriedky <i>Financial assets</i>		2 237 444	474 480
Ostatné obežné aktíva <i>Other current assets</i>		7 915	4 792
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY <i>CAPITAL AND LIABILITIES</i>		65 214 456	67 435 839
Vlatné imanie <i>Equity capital</i>		23 820 801	16 701 222
Základné imanie <i>Capital stock</i>		19 252 520	19 252 520
Kapitálové fondy <i>Capital funds</i>		-10 463 438	-11 529 051
Fondy zo zisku <i>Profit funds</i>		1 203 174	1 153 045
z toho: zákonný rezervný fond <i>of which legal reserve fund</i>		1 203 174	1 153 045
Hospodársky výsledok minulých rokov <i>Retained earnings from previous years</i>		7 636 764	7 323 419
Hospodársky výsledok bežného roka <i>Retained profit</i>		6 191 781	501 289
Cudzie zdroje <i>Liabilities</i>		34 070 385	42 796 565
Rezervy <i>Reserves</i>		2 239 957	2 133 760

Dlhodobé záväzky <i>Long-term liabilities</i>	7 551 202	7 951 629
Krátkodobé záväzky <i>Current liabilities</i>	12 850 848	19 566 598
Krátkodobé finančné výpomoci <i>Other short-term reserves</i>	1 120 000	1 140 000
Bankové úvery <i>Bank loans</i>	10 308 378	12 004 578
z toho: dlhodobé <i>long-term</i>	8 333 378	10 308 378
krátkodobé <i>short-term</i>	1 975 000	1 696 200
Ostatné obežné pasíva <i>Other current liabilities</i>	7 323 270	7 938 052

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Profit nad loss account

	2015	2014
Predaj výrobkov a služieb <i>Sales of Products and Services</i>	81 707 722	65 055 547
Zmena stavu vnútropodnikových zásob <i>Changes in Inventory (WIP and FG)</i>	-1 418 048	938 547
Ostatné výnosy <i>Other Operating Income</i>	4 894 735	3 548 265
Prevádzkové výnosy spolu <i>Operating Income</i>	85 184 409	69 542 359
Prevádzkové náklady spolu <i>Operating Expenditure</i>	78 227 851	69 197 637
Prevádzkový hospodársky výsledok <i>Income from Operations before Tax</i>	6 956 558	344 722
Finančné výnosy <i>Financial Income</i>	836 323	1 942 988
Finančné náklady <i>Financial Expenditure</i>	1 378 402	2 006 952
Hospodársky výsledok z finanč. operácií <i>Income from Financial Operations before Tax</i>	-542 079	-63 964
Daň z príjmov <i>Income Tax</i>	222 698	-220 531
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie <i>Net Income</i>	6 191 781	501 289

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

pre

akcionárov a štatutárne orgány spoločnosti BUKOCEL, a. s.

Overovaná účtovná zvierka

BUKOCEL, a. s.

Preverované obdobie: od 1.1.2015 do 31.12.2015

Objednávateľ: BUKOCEL, a. s.

Príjemca: akcionári a štatutárne orgány spoločnosti

**Audítor : JAKO AUDIT, s. r. o
licencia SKAU č. 300
Hlavná 81/A, 040 01 Košice**



Okolnosti zákazky zahŕňajú:

- Audit účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve.
- Štatutárny orgán účtovnej jednotky zostavil účtovnú závierku na všeobecné účely v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Podmienky zákazky na audit zahŕňajú zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku opísanú v ISA 210.
- Audítor má popri audite účtovnej závierky aj iné oznamovacie povinnosti, ktoré vyžadujú miestne zákony

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov a štatutárne orgány spoločnosti BUKOCEL, a. s.

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti BUKOCEL a.s.(„spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v

dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika auditor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti BUKOCEL, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

JAKO AUDIT, s.r.o.

Ing. Jana Kollárová č. l. 781

číslo licencie 300

podpis audítora

dátum správy audítora 22 apríl 2016

adresa audítora Hlavná 81/A, 040 01 Košice



Okolnosti zákazky zahŕňajú :

- Overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5
- Audit účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve
- Manažment účtovnej jednotky zostavil výročnú správu na všeobecné účely v súlade so zákonom o účtovníctve
- Podmienky zákazky na audit zahŕňajú zodpovednosť manažmentu za výročnú správu opísanú v ISA 210
- Audítor sa rozhodne zverejniť úplnú audítorskú správu

Dodatok správy audítora o overení súladu

výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z .z. §-u 23 odsek 5

Akcionárom a dozornej rade spoločnosti: BUKOCEL, a.s.

Overila som účtovnú závierku spoločnosti BUKOCEL, a.s. (ďalej len spoločnosť) k 31 decembru 2015, uvedenú na stranách 1-20 ku ktorej som 22. apríla 2016 vydala správu v nasledujúcom znení:

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti BUKOCEL a.s.(„spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti BUKOCEL a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II: Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1-20 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31 decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska auditora.

Účtovné informácie zverejnené vo výročnej správe spoločnosti BUKOCEL a.s. sú v súlade s informáciami uvedenými v účtovnej závierke spoločnosti k 31. decembru 2015.

V Košiciach 30 jún 2016

JAKO AUDIT s.r.o.
Č. licencie 300
Hlavná 81/A
Košice

Ing. Jana Kollárová
štatutárny auditor č. 781



A handwritten signature in dark ink, appearing to read "Ing. Kollárová".

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou je dodatkom k auditorskej správe