

*Správa nezávislého audítora z
overovania účtovnej závierky.*

Účtovná jednotka: OZOR, s.r.o.
Skládka TKO
Veľké Ozorovce 076 63

Preverovanie vykonal: Audit Partners Alliance s.r.o.
Licencia SKAu č. 317
Čermánske nám.1
949 11 Nitra

Príloha: účtovná závierka 2015

Správa nezávislého audítora pre spoločníkov spoločnosti OZOR, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti OZOR, s.r.o., 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 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

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

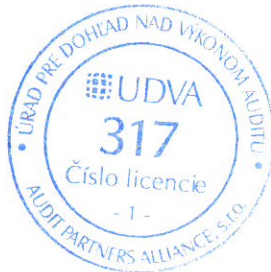
Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

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

Bez vplyvu na náš názor, upozorňujeme, že spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie vo výške 34.266- €, čo naznačuje neistotu, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Veľké Ozorovce, 17.05.2016



Audit Partners Alliance s.r.o.
lic.SKAu 317, Čermánske nám.1, Nitra
zodp.audítor Ing.Peter Šedík

Záverečné memorandum auditu.

Na základe zmluvy o vykonaní audítorskej činnosti, uzavretej so spoločnosťou OZOR, s.r.o. sme boli poverení vykonať overenie ročnej účtovnej závierky za rok končiaci 31.12.2015 v tejto spoločnosti.

Pripravili sme a detailne skontrolovali zhrnutie auditu v tomto záverečnom memorande auditu. V tomto memorande je zdokumentovaný rozbor špecifických rizík, zistené skutočnosti z priebehu overovania a celkové zhodnotenie auditu. Náš názor na účtovnú závierku je vyjadrený v správe nezávislého audítora.

Zostavenie účtovnej závierky

Ide o riadnu účtovnú závierku za rok končiaci 31.12.2015. Účtovná závierka bola zostavená podľa slovenských právnych predpisov za predpokladu nepretržitosti trvania účtovnej jednotky. Spracovanie účtovnej závierky vrátane prílohy s náležitým obsahom je zodpovednosťou vedenia spoločnosti. Toto zahŕňa udržiavanie a spracovanie príslušných účtovných záznamov a vnútorného kontrolného systému, výber a aplikáciu účtovných postupov a zabezpečenie ochrany majetku. Vedenie spoločnosti prehlásilo, že audítorom neboli zatajené, resp. upravované žiadne skutočnosti, ktoré by mohli mať akýkoľvek vplyv na účtovnú závierku spoločnosti. Správa je adresovaná spoločníkom spoločnosti OZOR, s.r.o..

Všeobecné údaje

Obchodné meno: OZOR, s.r.o.
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo: Skládky TKO, Veľké Ozorovce 076 63
IČO: 36177261
Deň vzniku: 23.09.1997

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 9701/V. Vo výpise Okresného súdu sa ako predmet činnosti uvádza aj podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi, poradenská činnosť v životnom prostredí a intenzifikácii ekologických diel a ekoochrany, sprostredkovanie služieb prieskumných, monitorovaných projekčných, dodávateľských a finančných služieb pri združovaní prostriedkov a služieb nevyhradených bankám v oblasti výstavby a financovania ekologických diel a sprostredkovanie v oblasti rekonštrukcií a sanácií ekologických stavieb. Základné imanie 79 665,4053€ bolo splatené tromi spoločníkmi. Štatutárnym orgánom spoločnosti sú traja konatelia. V overovanom období účtovná jednotka nebola spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti, bola ale súčasťou konsolidačného poľa inej spoločnosti. Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť zamestnávala 5 zamestnancov, z toho 1 riadiaci.

Spôsob a vedenie účtovníctva

Účtovanie bolo posudzované podľa zákona o účtovníctve, Opatrenia MF SR č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Vnútropodnikový predpis o spôsobe a vedení účtovníctva je vypracovaný v minimálnom rozsahu.

Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, zohľadňujú sa riziká, znehodnotenia a straty, známe ku dňu účtovania. Účtovná jednotka nemá povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom. Účtovná jednotka v zmysle opatrenia č. 23054/2002-92, ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva o obstaraní a úbytku zásob účtuje spôsobom A. Zásoby sú oceňované obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Zásoby vlastnej výroby neboli. Závazky a pohľadávky mimo postúpených sú ocenené v nominálnej hodnote, postúpené pohľadávky cenou obstarania. Finančné prostriedky, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene boli prepočítané výsledkovo ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu uzavierania účtovných kníh. Prijaté a poskytnuté preddavky sú ocenené v historických cenách. V priebehu overovaného obdobia nedošlo ku zmenám oceňovania a odpisovania majetku, účtovné odpisy sú účtované mesačne. Účtovná jednotka zatriedila pre daňové účely dlhodobý majetok do odpisových skupín podľa Klasifikácie produktov. Boli dodržané doby a sadzby odpisovania podľa zákona o daniach z príjmov. Účtovná jednotka neúčtovala o dani z príjmov odloženej do budúcich období.

Bola zachovaná účtovná kontinuita, t.j. konečné stavy súvahových účtov za rok 2014 boli prenesené pomocou účtov 702 a 701 ako počiatočné stavy roku 2015. Údaje ročnej uzávierky nadväzujú na bežné účtovníctvo a boli porovnané s uzávierkou jednotlivých účtov. Účtovné zápisy sú zapisované chronologicky v prehľade vstupných dokladov (v denníku) a systematicky v hlavnej knihe, kde sú usporiadané z vecného hľadiska.

<u>Vybrané položky súvahy v euro</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Neobežný majetok	1359910	953196
Obežný majetok	240223	695537
Časové rozlíšenie	91812	4137
Spolu	1691945	1652870
Vlastné imanie	64718	-34266
Závazky	1627227	1687136

<u>Vybrané pol. výkazu ziskov a strát</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Výnosy z hosp.činnosti	367432	637658
Náklady na hosp.činnosť	330194	682864
Pridaná hodnota	281493	444947
Osobné náklady	66215	70125
VH z hospod.čin.	37238	-45206
VH po zdanení	-8313	-98984

Poznámky

Poznámky ako textová časť účtovnej závierky boli zostavené v zmysle opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. V poznámkach sú popísané rozhodujúce skutočnosti. Súčasťou poznámok nie je prehľad peňažných tokov, ktorý spoločnosť nemá povinnosť zostaviť.

Veľké Ozorovce, 17.05.2016

