

*Správa nezávislého audítora z
overovania účtovnej závierky.*

Účtovná jednotka: EKOČERGOV, a.s.
Skládka odpadov 226
086 42 Bartošovce

Preverovanie vykonal: Audit Partners Alliance s.r.o.
Licencia SKAu č. 317
Čermánske námestie 1,
949 01 Nitra

Správa nezávislého audítora pre spoločníkov spoločnosti EKOČERGOV, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti EKOČERGOV, a.s., 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

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili 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 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.

Audit Partners Alliance, s.r.o., Čermánske námestie 1, Nitra, číslo licencie SKAu 317
IČO 368 41 501, zapísaná v Obchodnom registri OS Nitra, oddiel Sro, vložka č. 29708/N

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 EKOČERGOV, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

V Bartošovciach 24.04.2016



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

Závěrečné memorandum auditu.

Na základe zmluvy o vykonaní audítorskej činnosti, uzavretej so spoločnosťou EKOČERGOV, a.s., 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 EKOČERGOV, a.s..

Všeobecné údaje

Obchodné meno: EKOČERGOV, a.s.
Právna forma: akciová spoločnosť
Sídlo : Skládku odpadov 226, Bartošovce 086 42
IČO : 36 457 671
Deň vzniku : 30.09.1998

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka 10098/P. Vo výpise Okresného súdu sa ako predmet činnosti uvádza veľkoobchodná a maloobchodná činnosť - stroje, technologické celky, zariadenia a vybavenia pre ekologické diela, sprostredkovateľská činnosť, podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi. Základné imanie 225 718,65€ tvoria kmeňové zaknihované akcie na doručiteľa. Za spoločnosť konajú členovia predstavenstva. Predstavenstvo a dozorná rada sú trojčlenné. V overovanom období účtovná jednotka nebola spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti. Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť zamestnávala 4 zamestnancov.

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. Spoločnosť má vypracovanú smernicu o spôsobe a vedení účtovníctva.

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. Záväzky a pohľadávky mimo postúpených sú ocenené v nominálnej hodnote, postúpené pohľadávky spoločnosť nemá. 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. Daňový odpis je uplatnený z majetku ku dňu uzavierania účtovných kníh. 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 účtovala 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. Výkazy boli zostavené v zmysle prílohy k opatreniu MF SR č.18009/2014-74. Počiatočný účet súvahový je v mene euro. 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>2015</u>	<u>2014</u>
Neobežný majetok	488938	539216
Obežný majetok	1031108	906471
Časové rozlíšenie	9140	17920
Spolu	1529186	1463607
Vlastné imanie	275027	261275
Záväzky	1254159	1202332

<u>Vybrané pol. výkazu ziskov a strát</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Výnosy z hosp.činnosti	374280	482090
Náklady na hosp.činnosť	339573	365737
Pridaná hodnota	174576	219195
Osobné náklady	66703	80549
Odpisy	50277	56446
VH z hospod. čin.	34707	116353
VH po zdanení	13753	60189

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. V poznámkach sú tabuľkovo popísané rozhodujúce skutočnosti, nie však vzťahy medzi spriaznenými osobami. Súčasťou poznámok nie je prehľad peňažných tokov, ktorý spoločnosť nemá povinnosť zostaviť.

V Bartošovciach 24.04.2016

