

Deloitte.

Normbenz Slovakia s. r. o.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2015

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

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

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Normbenz Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2015 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 29. marca 2016 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Normbenz Slovakia s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní spĺňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítora posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Normbenz Slovakia s. r. o. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015.

Bratislava 15. augusta 2016



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

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 2015

- Ostatné

Príloha:

- Správa nezávislého audítora

- Účtovná závierka
 - o Súvaha k 31. decembru 2015
 - o Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2015
 - o Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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 2013 - 2015

	Plán 2016	2015	2014	2013
Kapitálové výdavky (v tis. EUR)	140	24	745	413

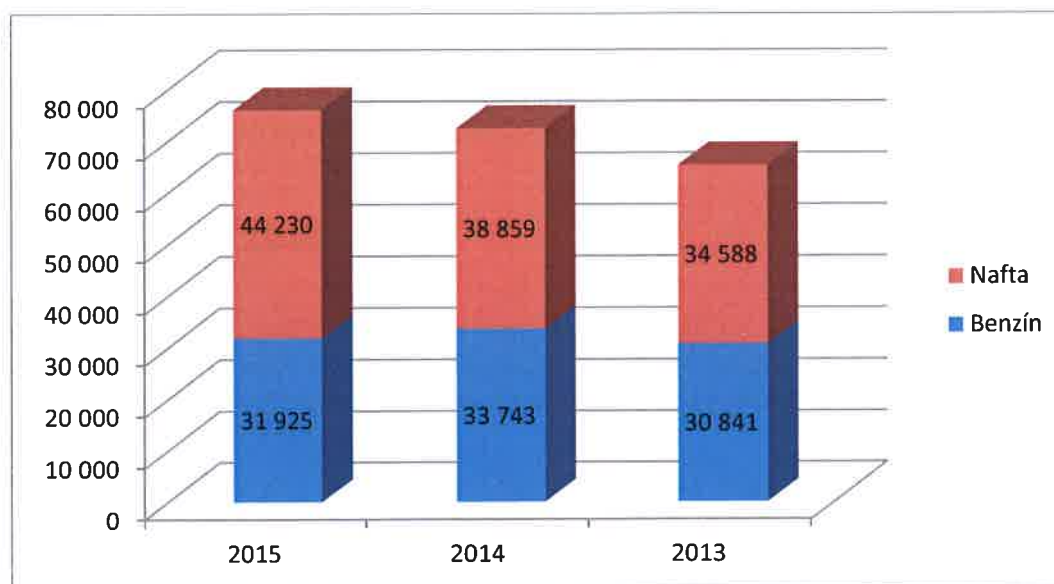
Celkový počet staníc ostáva v roku 2015 nezmenený - 19 ČS.

Predaje pohonných hmôt

Firma Normbenz Slovakia s.r.o. predala v roku 2015 celkom **80,155,393** litrov pohonných hmôt vrátane LPG.

Vývoj predajov PHM na staniciach v období roku 2013-2015 ukazuje graf č. 1.

Graf č. 1 – Vývoj predajov benzínu a nafty na čerpacích staniciach Lukoil v roku 2013 – 2015 (v tis. litroch)



Tabuľka č. 2 – Vývoj predajov benzínu a nafty na čerpacích staniciach Lukoil v roku 2013 – 2015 (v tis. litroch)

Produkty	2015	2014	2013
Benzín	31,925	33,743	30,841
Nafta	44,230	38,859	34,588
Spolu	76,154 271	72,599 125	65,429 000

Finančné ukazovatele

V nasledujúcej časti sú stručne charakterizované vybrané finančné ukazovatele spoločnosti.

Tabuľka č. 3 – Vybrané finančné ukazovatele v rokoch 2013 – 2015 v tis. EUR

	2015	2014	2013
Tržby PHM	76 093	84 802	79,446
Tržby - tovar v obchodoch	12 089	11 187	9,394
Celkové tržby z predaja tovaru	88 182	95 989	88,840
Výsledok hospodárenia	1 250	743	704
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	32 282	32 402	32,310
Oprávky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	-24 491	-23 591	-22,678
Ostatné dlhodobé záväzky	4 414	7 276	8,514

▪ Vývoj tržieb za predaj PHM

Vývoj predajov pohonných hmôt v roku 2015 poklesol v porovnaní s rokom 2014 o 10,3%. Toto zníženie bolo spôsobené okrem iného poklesom cien pohonných hmôt.

▪ Trend rastu tržieb za tovar v obchodoch

V roku 2015 sa spoločnosti podarilo zachovať rastový trend a došlo k rastu predaja tovarov v obchodoch ako aj celkovej marže z predaja tovarov a služieb.

▪ Ostatné dlhodobé záväzky

Je treba zdôrazniť, že výška zadlženia nepredstavuje pre firmu finančné riziko. Poskytovateľom pôžičiek je spoločnosť NORMESTON Trading Limited.

Výhľad na rok 2016

Počíta sa s celkovými kapitálovými výdavkami vo výške 140 tis. EUR, určenými predovšetkým na pravidelnú obnovu časti zariadenia čerpacích staníc, zavedenie predaja prémiovej nafty a zvýšenie bezpečnosti ich prevádzky. V roku 2016 je predpoklad predaja pohonných hmôt o cca 1% nad úrovňou predajov PHM v roku 2015.

ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA ZA ROK 2015

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 rozhodne valné zhromaždenie.

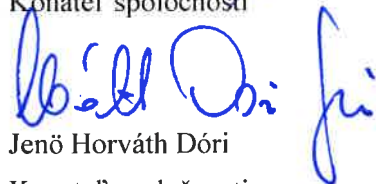
OSTATNÉ

- 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 so 14 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 2015 žiadne udalosti osobitného významu
- Prílohou tejto výročnej správy je správa audítora spolu s kompletnou účtovnou závierkou za rok končiaci sa 31. decembra 2015.

26. júla 2016

Ján Murányi

Konateľ spoločnosti



Jenő Horváth Dóri

Konateľ spoločnosti