

EXATA GROUP, a.s.

**Konsolidovaná účtovná závierka
zostavená podľa s Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva prijatými v EÚ
(International Reporting Standards, IFRS)
a Správa nezávislého audítora**

za rok končiaci 31. decembra 2015

Správa nezávislého audítora

Akcionárom spoločnosti EXATA GROUP, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti EXATA GROUP, a.s. („Spoločnosť“) a jej dcérskych spoločností („Skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2015 a konsolidované výkazy komplexného výsledku, zmien vo vlastnom imaní a peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu a prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva prijatými v EÚ a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú 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 konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v konsolidovanej účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v konsolidovanej účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky Spoločnosti, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol Spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky.

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

Názor

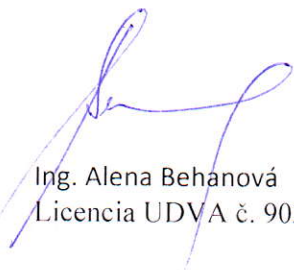
Podľa nášho názoru, konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Skupiny k 31. decembru 2015, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva prijatými v EÚ.

Dňa 21. novembra 2016

Bratislava, Slovenská republika

AB Audit & Consulting, s.r.o.
Licencia UDVA č. 355




Ing. Alena Behanová
Licencia UDVA č. 903

EXATA GROUP, a.s. a dcérske spoločnosti

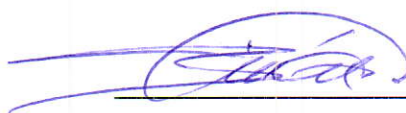
Konsolidovaná účtovná závierka
zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie
tak ako boli schválené na použitie v EÚ

za rok končiaci 31. decembra 2015

Bratislava, 21 novembra 2016



Vladimír Tvaroška
predseda predstavenstva



Tomáš Bartal
člen predstavenstva



Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31. Decembru 2015

	Poznámka	Stav k 31.decembru	
		2015	2014
AKTÍVA			
Stále aktíva			
Dlhodobý hmotný majetok	7	20 478 354	15 466 206
Dlhodobý biologický majetok	11	1 132 182	1 270 641
Dlhodobý nehmotný majetok	8	3 036 576	2 399 280
Dlhodobý finančný majetok		308 687	82 557
Investície v pridružených spoločnostiach	9	0	0
Finančný majetok určený na predaj		0	0
Dlhodobé pohľadávky	12,17,23	453 870	493 088
		25 409 669	19 711 772
Obežné aktíva			
Zásoby	10	4 650 236	4 171 924
Biologický majetok	11	5 811 408	5 255 010
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	12	5 136 697	6 960 780
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	13	847 392	518 723
		16 445 733	16 906 437
Aktíva spolu		41 855 401	36 618 208
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
VLASTNÉ IMANIE			
Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti			
Základné imanie	14	1 025 000	1 025 000
Ostatné kapitálové fondy		12 951 287	13 163 464
Výsledok hospodárenia minulých rokov		-4 593 898	-7 691 286
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		1 896 321	2 615 400
		11 278 710	9 112 578
Podiel nekontrolujúcich vlastníkov		1 852 379	1 791 137
Vlastné imanie spolu		13 131 089	10 903 715
ZÁVÄZKY			
Dlhodobé záväzky			
Dlhodobé bankové úvery a iné pôžičky	15	7 567 348	2 765 264
Ostatné dlhodobé záväzky	16	108 088	144 148
Odložený daňový záväzok	17,23	499 088	619 945
Rezervy dlhodobé	16	0	0
		8 174 524	3 529 357
Krátkodobé záväzky			
Krátkodobé bankové úvery a iné pôžičky	15	13 914 261	12 870 131
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	16	5 800 376	8 454 865
Daňové záväzky	16,17	154 069	137 682
Záväzky voči zamestnancom a inštitúciám	16	381 905	421 709
Rezervy krátkodobé	16	299 177	300 750
		20 549 788	22 185 137
Záväzky spolu		28 724 312	25 714 494
Vlastné imania a záväzky spolu		41 855 401	36 618 208

	Poznámka	Stav k 31.decembru	
		2015	2014
Tržby z predaja	18	14 823 912	20 592 032
Náklady na predaj	20	-17 010 179	-20 536 677
Hrubý zisk		-2 186 268	55 356
Ostatné prevádzkové výnosy	19	5 879 750	4 825 444
Ostatné prevádzkové náklady	20	-2 322 897	-1 240 203
Prevádzkový zisk		1 370 586	3 640 597
Výnosové úroky	22	32 261	36 903
Nákladové úroky	22	-352 840	-409 886
Podiel na zisku / (-) strate pridružených spoločností	21	-15 621	6 358
Ostatné finančné výnosy / (-) náklady	22	953 658	-28 494
Finančné výnosy/ (-) náklady - netto		617 458	-395 119
Zisk pred zdanením		1 988 043	3 245 478
Daň z príjmov	23	163 415	7 499
Zisk za účtovné obdobie		2 151 458	3 252 977
Ostatné zložky komplexného výsledku			
Kurzové rozdiely pri prevoze zahraničných jednotiek		0	0
Ostatné		0	0
Ostatné zložky komplexného výsledku		0	0
Komplexný výsledok za účtovné obdobie		2 151 458	3 252 977
Zisk za účtovné obdobie pripadajúci na:			
Vlastníkov podielov spoločnosti		1 896 321	2 615 400
Vlastníkov nekontrolujúcich podielov		255 138	637 577
Komplexný výsledok za účtovné obdobie pripadajúci na:			
Vlastníkov podielov spoločnosti		1 896 321	2 615 400
Vlastníkov nekontrolujúcich podielov		255 138	637 577

EXATA GROUP, a.s. a dcérske spoločnosti

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní za rok končiaci 31. Decembra 2015

	Pripadajúce na vlastníkov podielov Spoločnosti						Vlastné imanie spolu
	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Výsledok hospodárenie minulých rokov	Výsledok hospodárenie za účtovné obdobie	Medzisúčet	Podiel menšinových vlastníkov	
Stav k 31.12.2013	1 025 000	1 863 457	-848 768	-2 838 340	-798 651	153 052	-645 598
Podiel zisku do fondov a prevod na nerozd.zisk			-2 838 340	2 838 340	0		0
Kapitálový fond z precenenia majetku		-257 454	209 544		-47 910	-32 090	-80 000
Dividendy					0		0
Ostatné		11 557 461	-4 213 723		7 343 739	1 032 598	8 376 336
Komplexný výsledok spolu				2 615 400	2 615 400	637 577	3 252 977
Stav k 31.12.2014	1 025 000	13 163 464	-7 691 286	2 615 400	9 112 578	1 791 137	10 903 715
Podiel zisku do fondov a prevod na nerozd.zisk			2 615 400	-2 615 400	0		0
Kapitálový fond z precenenia majetku		31 239	332 081		363 320	56 903	420 223
Dividendy					0		0
Ostatné		-243 416	149 907		-93 509	-265 815	-359 324
Komplexný výsledok spolu				1 896 321	1 896 321	270 154	2 166 475
Stav k 31.12.2015	1 025 000	12 951 287	-4 593 898	1 896 321	11 278 710	1 852 379	13 131 089

	Poznámka	Rok ukončený k 31. decembru	
		2015	2014
Zisk pred zdanením		1 988 043	3 245 478
Upravený o:			
Odpisy a amortizácia dlhodobého majetku		2 807 871	2 688 390
Opravná položka k pohľadávkam / Rezervy		-26 130	-75 954
(-) Zisk / strata z predaja dlhodobého hmotného majetku a materiálu		-45 343	-132 075
Výnosové úroky		-32 261	-36 903
Nákladové úroky		352 840	409 886
Podiel na (-) zisku / strate pridruženej spoločnosti	21	15 621	-6 358
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia		-1 237 536	70 561
Ostatné položky nepeňažného charakteru		211 999	-438 319
		4 035 104	5 724 706
Zmeny pracovného kapitálu			
Zásoby		-1 034 711	720 243
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné krátkodobé pohľadávky		1 824 084	-338 508
Závazky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky		-2 827 947	-10 870 537
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		1 996 530	-4 764 096
Prijaté úroky		32 261	36 903
Zaplatené úroky		-352 840	-409 886
Zaplatená daň z príjmov		-65 521	-60 662
Čisté peňažné toky prevádzkovej činnosti		1 610 430	-5 197 741
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na nákup dlhodobého majetku		-7 700 920	-2 050 034
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		616 336	805 542
(-) Zvýšenie / zníženie ostatných dlhodobých pohľadávok		-7 331	-126 207
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-7 091 915	-1 370 699
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy z čerpania / (-) Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek		5 846 214	-1 126 362
Zvýšenie / (-) zníženie ostatných dlhodobých záväzkov		-36 060	-736 778
Vklad akcionára do ostatných kapitálových fondov		0	8 677 000
Vyplatené dividendy		0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		5 810 154	6 813 860
Čistý (-) úbytok / prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		328 669	245 420
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		518 723	273 303
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13	847 392	518 723