

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

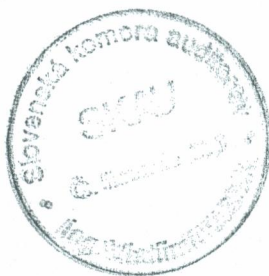
Za rok 2016

Overovaná organizácia:

Holding ,a.s. Bratislava

IČO: 65186724

Firma zabezpečujúca overenie :



Zodpovedný audítor : Ing Vaščák Vladimír

Č. licencie SKAU 299

Overované obdobie : rok 2016

Dátum vyhotovenia 31.03.2017

Počet príloh :2

počet výtlačkov:3

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu akciovej spoločnosti

HOLDING ,a.s Bratislava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Jsukutočnil som audit účtovnej závierky akciovej spoločnosti Holding , a.s. Bratislava IČO:36186724 (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká

a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

dátum správy: 31. marca 2017

meno a priezvisko štatutárneho audítora: Ing. Vladimír Vaščák

číslo licencie: SKAU 299

podpis audítora:



adresa audítora: 055 01 Margecany, Olše 18



HOLDING akciová spoločnosť

**Výročná správa
za rok 2016**

Predkladá : predstavenstvo akciovej spoločnosti

OBSAH

1. Profil a orgány spoločnosti
2. Správa vedenia spoločnosti za rok 2016
3. Finančné hodnotenie
4. Výrok audítora
5. Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku
6. Finančno-hospodársky plán na rok 2017
7. Ročná účtovná závierka za r.2016

1. Profil a orgány spoločnosti

Akciová spoločnosť HOLDING a.s. vznikla 1.10.1998 transformáciou spoločnosti HOLDING s.r.o. Prešov. Akciová spoločnosť prevzala všetok majetok, práva a záväzky predchodcu a zmenila sídlo na Krompachy. Dňa 14.12.2016 bolo zmenené sídlo na Rajska 15, 811 08 Bratislava.

Predmet podnikania spoločnosti je:

- obchodná, reklamná a propagačná činnosť
- podnikateľské poradenstvo
- vedenie účtovníctva
- nákup a predaj potravinárskeho tovaru, drogérijného tovaru, alko a nealko nápojov, tabakových výrobkov
- nákup a predaj mäsových výrobkov a polotovarov
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne a sekretárskej služby
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb
- prenájom nehnuteľnosti, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom
- upratovacie služby
- prevádzkovanie golfového trenažéra

PREDSTAVENSTVO

Ing. Imrich	S m a r ž í k	- predseda predstavenstva
Ing. Eliška	S m a r ž í k o v á	- člen predstavenstva
Ing. František	D z u r i l l a	- člen predstavenstva

DOZORNÁ RADA

Ing. Dušan	T ö r ö k	- predseda DR
Ing. Marcel	F e r e n c z	- člen DR
Mgr. Janka	F i l i p o v á	- člen DR

2. Správa vedenia spoločnosti za rok 2016

V súlade s ustanovením Stanov HOLDING a.s., je táto správa predkladaná na valnom zhromaždení akcionárov .

Základné imanie

V roku 2016 došlo k navýšeniu Základného imania z 33 190,- € na 37 500,00 €. Počet akcií sa znížil z 1 000 v hodnote 33,190 € stiahnutím 250 akcií v menovitej hodnote 33,190 € za jednu akciu na 750 akcií v menovitej hodnote 50,- € za jednu akciu. Základné imanie je splatené v plnej výške.

Zamestnanosť

K 31.12.2016 spoločnosť zamestnáva 6 zamestnancov.

Rozvoj spoločnosti

V roku 2016 boli vytvorené zdroje z odpisov v objeme 1 782 €. Výsledok hospodárenia po zdanení je zisk vo výške 166 262,77 €. Vlastné imanie spoločnosti je 967 067 €.

3. Finančné hodnotenie

Bilancia spoločnosti v eurách	2016	2015
Strana aktív		
Spolu majetok	1 322 024	1 180 736
Neobežný majetok	632 769	668 000
- hmotné aktíva	19 201	54 442
- finančné aktíva	613 568	613 558
Obežný majetok	689 194	512 606
- pohľadávky	688 806	504 241
- krátk.finančný majetok		8 132
- finančné účty	388	233
Časové rozlíšenie	61	130
Strana pasív		
Spolu vlastné imanie a záväzky	1 322 024	1 180 736
Vlastné imanie	967 067	809 102
- základné imanie	37 500	33 190
- rezervný fond na vlastné akcie		8 131
- rezervný fond	14 940	6 643
- štatut. a ost. Fondy	299 794	299 794
- VH minulých rokov	448 570	251 448
- VH za účtov.obdobie	166 263	209 896
Záväzky	347 165	358 375
Časové rozlíšenie	-	-

Výkaz ziskov a strát

- čistý obrat	352 157	422 553
- tržby z predaja služieb	352 157	422 553
- pridaná hodnota	276 420	340 351
- osobné náklady	78 761	81 175
VH z hospodár.čin.	190 287	250 232
VH z finančnej činnosti	9 702	513
VH z bežnej čin. pred zdanením	199 989	250 745
VH za účtovné obdobie po zdanení	166 263	209 896

Ako z uvedených výsledkov vyplýva, spoločnosť je stabilizovaná a nie je vystavená žiadnym rizikám a neistotám do budúcnosti. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja spoločnosť nemá, nakoľko jej činnosť je nevýrobnej povahy. Spoločnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie.

Holding a.s. má 100 % vklad v spoločnosti SEZ Krompachy a.s.,
52 % SEZ Bulgaria Varna
24 % SEZ Plaset s.r.o. Krompachy
100 % SEZ Holding s.r.o. Šurany

4. Účtovníctvo a účtovné princípy

Spoločnosť vedie účtovníctvo v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Smernicou FMF č.j. V/20 100/1992 a jej doplnkami a opatrení v znení neskorších zmien. Na základe týchto zákonných predpisov má spoločnosť vypracovaný účtovný rozvrh a smernicu.

Ročná účtovná závierka, výsledky hospodárenia a stav majetku a záväzkov za rok 2016 boli overené nezávislým audítorm Ing.Vladimírom Vaščákom, bytom Margecany, evid.č. dekrétu 299. Výrok audítora je súčasťou tejto správy.

5. Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku

Zisk vo výške 166.262,77 € navrhujeme zúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

6. Finančno-hospodársky plán na rok 2017

Finančno-hospodársky plán je zostavený na základe uzatvorených zmlúv s jednotlivými odberateľmi.

	výsledky 2016	plán 2017
Náklady	177 025	120 000
Vynosy	427 770	156 600
HV pred zdanením	250 745	36 600

Krompachoch 31. 3. 2017

Podpisový záznam štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky