

COOP JEDNOTA - LOGISTICKÉ CENTRUM, A. S., HORNÝ HRIČOV 470, 013 42

V Ý R O Č N Á S P R Á V A



ZA ROK 2016

MÁJ, 2017

OBSAH :

1) Identifikačné údaje	3
2) Povinné informácie	5
a) Vývoj spoločnosti	5
b) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	8
c) Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti	8
d) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	8
e) Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií ...	8
f) Návrh na rozdelenie zisku	8
g) Údaje požadované podľa osobitných predpisov	9
h) Informácie o tom, či spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí	9
3) Ďalšie informácie	9
a) Mzdový a sociálny vývoj	9
4) Prílohy	
1. Tržby za tovar	10
2. Zásoby a obrátka zásob	11
3. Produktivita práce	12
4. Správa nezávislého audítora	13

1) Identifikačné údaje

- Obchodné meno : COOP Jednota- Logistické centrum, akciová spoločnosť
 - Sídlo spoločnosti : Horný Hričov č. 470, 013 42 Horný Hričov
 - Vznik spoločnosti:
 - dátum založenia : 31. 3. 2008
 - dátum vzniku : 19. 6. 2008
 - Zapísaná : Obchodný register Okresného súdu v Žiline, odd. Sa., vl. č. 10648/L
 - IČO : 44 174 870
 - DIČ : 2022632260
 - IČ DPH : SK2022632260
 - Právna forma : akciová spoločnosť
 - Predmet podnikania (činnosti):
 1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
 2. sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
 3. prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom
 4. prenájom hnutelných vecí s výnimkou tých, na ktoré sa vyžaduje osobitné povolenie
 5. prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá
 6. prieskum trhu
 7. reklamná činnosť
 8. ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
 - Základné imanie zapísané v obchodnom registri k 31.12.2016 je vo výške 600 000,- €, splatené v plnom rozsahu.
- Podiel prioritných listinných akcií na meno je 16,667 % na základnom imaní spoločnosti.
- Štruktúra kmeňových akcionárov k 31. 12. 2016 :
- | | |
|-------------------------------|----------------------------|
| COOP Jednota Čadca, s. d. | 20,833 % základného imania |
| COOP Jednota Martin, s. d. | 20,833 % základného imania |
| COOP Jednota Prievidza, s. d. | 20,833 % základného imania |
| COOP Jednota Žilina, s. d. | 20,833 % základného imania |

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v tuzemsku a nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Orgány spoločnosti

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti, do jeho pôsobnosti patrí voľba predsedu, podpredsedu a členov predstavenstva, ako aj členov dozornej rady.

Predstavenstvo spoločnosti

Predstavenstvo spoločnosti je jej štatutárnym orgánom, ktorý riadi činnosť spoločnosti a koná v jej mene.

V priebehu roku 2016 sa znížil počet členov predstavenstva.

Predstavenstvo spoločnosti do 24.08.2016:

Ing. Miroslav Janík - predseda

Ing. Vincent Vojtek – podpredseda

Ing. Stanislav Paulík – člen

Ing. Ján Koza – člen

Ing. Eva Kováčiková – člen

Ing. Zita Bógová – člen

Ing. Janka Madajová – člen

Mária Boháčová - člen

Predstavenstvo spoločnosti od 24.08.2016:

Ing. Miroslav Janík – predseda predstavenstva

Ing. Zita Bógová – podpredseda predstavenstva

Ing. Ján Koza – člen

Ing. Janka Madajová – člen

Dozorná rada

Dozorná rada je kontrolným orgánom spoločnosti, ktorý je oprávnený dohliadať na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti.

Počet členov dozornej rady je 6.

Dozorná rada k 31.12.2016:

Ing. Ľubomír Krupinský – predseda

Ing. Katarína Trizuliaková – člen

Bohuslav Cyprich – člen

Ing. Antonín Cholasta - člen

Mgr. Marián Matejovič – člen

Emília Chylová – člen

Riaditeľ spoločnosti

Riaditeľ spoločnosti je jej výkonným orgánom, ktorý vykonáva uznesenia predstavenstva, riadi a organizuje výkon bežnej činnosti spoločnosti, je poverený prokúrou spoločnosti.

Riaditeľ a prokurista spoločnosti : *Ing. Jana Bušíková*

2) Povinné informácie

a) Vývoj spoločnosti

Spoločnosť COOP Jednota – Logistické centrum, a. s. bola založená 5 akcionármi. V r. 2012 vystúpil zo spoločnosti akcionár COOP Jednota Trenčín s. d., ktorého akcie boli odkúpené rovnakým dielom zostávajúcimi 4 akcionármi.

V januári 2013 bola ukončená výstavba skladovej haly logistického centra, so skladovou plochou cca 15-tisíc m², so zámerom zásobovať predajne akcionárov spoločnosti.

Do konca roka 2013 bol v prevádzke len suchý sklad s distribúciou potravinárskeho, drogistického a priemyselného tovaru, v priebehu roka 2014 bola spustená prevádzka chladeného skladu a rozšírila sa sortimentná náplň distribuovaného tovaru o mliečny a chladený sortiment (mliečne výrobky, tuky a margaríny, majonézy a omáčky, vajcia a droždie). V prvej polovici roka 2015 bol postupne spúšťaný do prevádzky sklad ovocia a zeleniny a od júna sa začalo naplno so zásobovaním predajní aj týmto sortimentom.

V roku 2016 spoločnosť spolupracovala s 302 dodávateľmi tovaru a zabezpečovala zásobovanie pre celkovo 318 maloobchodných predajní akcionárov spoločnosti - spotrebných družstiev COOP Jednota Čadca, Žilina, Martin a Prievidza.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je priaznivá a predpokladá sa nárast veľkoobchodného obratu.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť prispieva k lokálnej zamestnanosti, k 31. 12. 2016 počtom 214 pracovných pozícií, z toho 8 pracovníkov so zdravotným postihnutím.

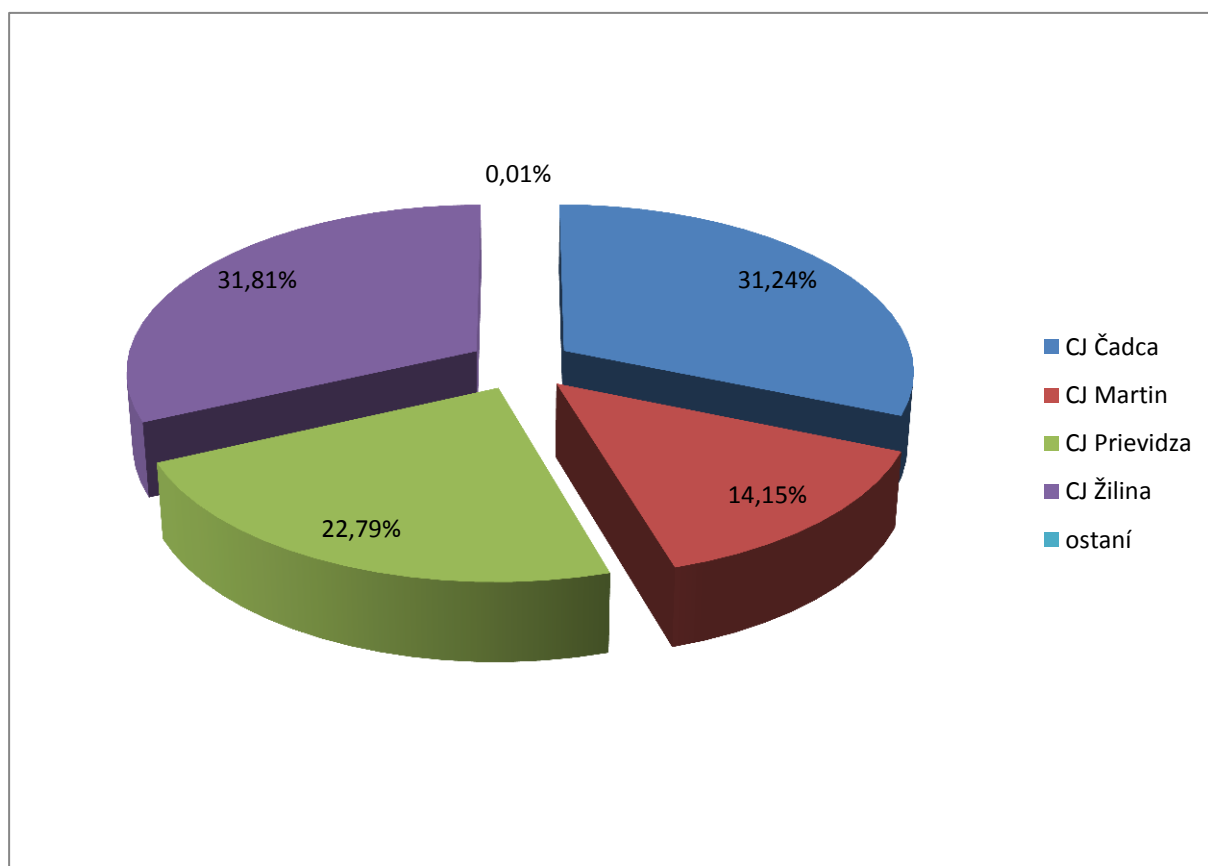
Podnikateľská činnosť – hospodárenie spoločnosti

Spoločnosť za účtovné obdobie roku 2016 dosiahla zisk po zdanení vo výške 904 746,71 €. Pridaná hodnota vzrástla oproti roku 2015 o 515 343 € indexom 1,11.

Veľkoobchodná činnosť

Za rok 2016 bol dosiahnutý veľkoobchodný obrat vo výške 110 063,26 tis. €, čo predstavuje v porovnaní s rokom 2015 nárast o 7,76 %. Spomedzi akcionárov mala na veľkoobchodnom obrate spoločnosti najvyšší podiel COOP Jednota Žilina s. d. celkovo 31,81 %, podiel COOP Jednota Čadca s. d. na obrate bol 31,24 %, podiel COOP Jednota Prievidza s. d. 22,79 % a podiel COOP Jednota Martin s. d. 14,15 %.

Na dosiahnutom obrate sa podieľali vo výške 0,01 % zamestnanci spoločnosti, ktorým boli tovary predávané prostredníctvom ERP a ďalší odberatelia - tuzemské obchodné spoločnosti.



Podiel obchodnej marže na tržbách z predaja tovaru sa vyvíjal priaznivo, v roku 2016 dosiahol hodnotu 4,65%. Výška obchodnej marže v roku 2016 bola 5 115,97 tis. €, čo predstavuje oproti roku 2015 nárast o 727,33 tis. €.

Z výnosov z hospodárskej činnosti významnú položku predstavujú tržby z predaja služieb, fakturácia tržieb za logistické služby a ostatné služby bola vo výške 2 531,37 tis. €

Celkové výnosy v roku 2016 v porovnaní s predchádzajúcim obdobím vzrástli o 7,57 %. Celkové náklady, vrátane dane z príjmov, vzrástli oproti roku 2015 o 7,50 %.

Z nákladov na hospodársku činnosť významnejšie položky tvoria osobné náklady – oproti roku 2015 bol nárast o 238,06 tis. €, náklady na služby – nárast o 181,48 tis. €, odpisy k dlhodobému majetku – nárast o 12,84 tis. € a spotreba materiálu a energie – nárast o 15,57 tis. €. Úspora nákladov sa prejavila vo finančnej činnosti, náklady na úroky z úverov a pôžičiek klesli o 23,58 tis. €.

Štruktúra majetku

Majetok spoločnosti mal k 31.12.2016 hodnotu 23 398 247 €, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu o 136 873 €.

Podstatnú časť majetku tvoril obežný majetok v hodnote 15 491 860 €, t.j. 66,21%.

Neobežný majetok bol v hodnote 7 895 840 €, poklesol oproti predchádzajúcemu obdobiu o 518 869 €.

V priebehu roka 2016 boli vynaložené prostriedky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku vo výške 101 722 €, z toho : na budovy, haly a stavby 19 769 €, na stroje a zariadenia 81 520 € a na software 433 €.

Aktíva netto v €	2016	2015	index	rozdiel
A. Neobežný majetok	7 895 840	8 414 709	93,83%	-518 869
Dlhodobý nehmotný majetok	44 637	71 017	62,85%	-26 380
Dlhodobý hmotný majetok	7 851 203	8 343 692	94,10%	-492 489
B. Obežný majetok	15 491 860	14 830 217	104,46%	661 643
Zásoby	3 995 824	3 752 247	106,49%	243 577
Pohľadávky	11 493 737	11 077 241	103,76%	416 496
Finančné účty	2 299	729	315,36%	1 570
C. Časové rozlíšenie	10 547	16 448	64,12%	-5 901
SPOLU MAJETOK	23 398 247	23 261 374	100,59%	136 873

Štruktúra kapitálu

Majetok spoločnosti bol v roku 2016 krytý 8,85 % vlastnými zdrojmi a 91,15% cudzími zdrojmi.

Vlastné imanie dosiahlo k 31.12.2016 hodnotu 2 069 168 €, oproti predchádzajúcemu obdobiu vzrástlo o 442 717 €, v tom :

- navýšenie rezervného fondu o 20 000 € (spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom)
- prevod na účet nerozdeleného zisku 292 553 €
- nárast výsledku hospodárenia v roku 2016 oproti roku 2015 o 130 164 €.

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2016 boli v hodnote 21 324 541 € v porovnaní s minulým obdobím poklesli o 310 382 €.

Úverová zadlženosť k celkovému majetku spoločnosti k 31.12.2016 je 26,70%, čo oproti roku 2015 predstavuje pokles o 2,84%.

Pasíva v €	2016	2015	index	rozdiel
A. Vlastné imanie	2 069 168	1 626 451	127,22%	442 717
Základné imanie	600 000	600 000	100,00%	0
Emisné ážio	3 319	3 319	100,00%	0
Fondy zo zisku	120 000	100 000	120,00%	20 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	441 102	148 549	296,94%	292 553
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	904 747	774 583	116,80%	130 164
B. Záväzky	21 324 541	21 634 923	98,57%	-310 382
Rezervy	132 787	115 786	114,68%	17 001
Dlhodobé záväzky	1 626 641	1 932 610	84,17%	-305 969
Krátkodobé záväzky	13 318 124	12 716 434	104,73%	601 690
Bankové úvery	6 246 989	6 870 093	90,93%	-623 104
C. Časové rozlíšenie	4 538	0	x	4 538
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	23 398 247	23 261 374	100,59%	136 873

b) Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, sa udalosti osobitného významu nevyskytli.

c) Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Podnikateľská činnosť spoločnosti je momentálne stabilizovaná. Hlavnými odberateľmi logistického centra budú naďalej akcionári spoločnosti. V roku 2017 distribúciou tovaru zo suchého a chladeného skladu a skladu ovocia a zeleniny spoločnosť plánuje dosiahnuť celkové tržby z VOO vo výške 112 151,03 tis. €, predpokladaný index nárastu oproti skutočne dosiahnutému VOO v roku 2016 je 101,90 %.

d) Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykonávala v roku 2016 výskumnú a vývojovú činnosť

e) Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií

Spoločnosť neobstarávala v roku 2016 akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely.

f) Návrh na rozdelenie zisku za r. 2016

Výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2016 je zisk po zdanení vo výške 904 746,71 EUR.

Predstavenstvo navrhuje valnému zhromaždeniu rozdelenie zisku nasledovne:

- | | |
|--|--------------|
| 1. rozdelenie zisku akcionárom spoločnosti | 400 000,00 € |
| 2. dividendy akcionárom spoločnosti | 212 600,00 € |
| 3. prídely do sociálneho fondu | 11 739,30 € |
| 4. prevod na účet nerozdeleného zisku | 280 407,41 € |

g) Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nemá povinnosť vykazovať údaje podľa osobitných predpisov.

h) Informácie o tom, či spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

3) Ďalšie informácie

a) Mzdový a sociálny vývoj

K 31.12.2016 spoločnosť zamestnávala celkom 214 zamestnancov vo fyzických osobách, z toho 116 žien a 118 mužov.

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v našej spoločnosti bol k 31.12.2016 v počte 213,89 osôb, čo je nárast oproti roku 2015 o 0,58 %.

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov za rok 2016 vzrástol oproti predchádzajúcemu obdobiu o 3,71% na stav 208,23 osôb.

Na základe Dohody o zabezpečení praktického vyučovania formou odbornej praxe žiakov spoločnosť umožnila prevádzať odbornú prax študentom Dopravnej akadémie v Žiline.

Okrem toho bolo uzatvorených spolu 47 dohôd o pracovnej činnosti a dohôd vykonaní práce.

Počas roka 2016 v spoločnosti pracovalo 7 zamestnancov so zdravotným postihnutím, ktorých pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je vyššia ako 40% a nižšia alebo sa rovná 70% a 1 zamestnanec so zdravotným postihnutím, ktorého pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je vyššia ako 70%.

K 31.12.2016 máme evidované 3 zamestnankyne na materskej dovolenke a 2 zamestnancov na rodičovskej dovolenke.

Veková štruktúra zamestnancov:

Počet	S p o l u	V e k						Priemerný vek
		do 20 rokov	21 - 30 rokov	31 - 40 rokov	41 - 50 rokov	51 a viac rokov	61 a viac rokov	
žien	118	3	38	34	29	14		36
mužov	96	3	40	15	25	12	1	35
celkom	214	6	78	49	54	26	1	36

Priemerná mesačná mzda vzrástla oproti roku 2015 indexom 103,36 % a v roku 2016 dosiahla výšku 814,10 € na zamestnanca.

4) Prílohy

1. Tržby za tovar

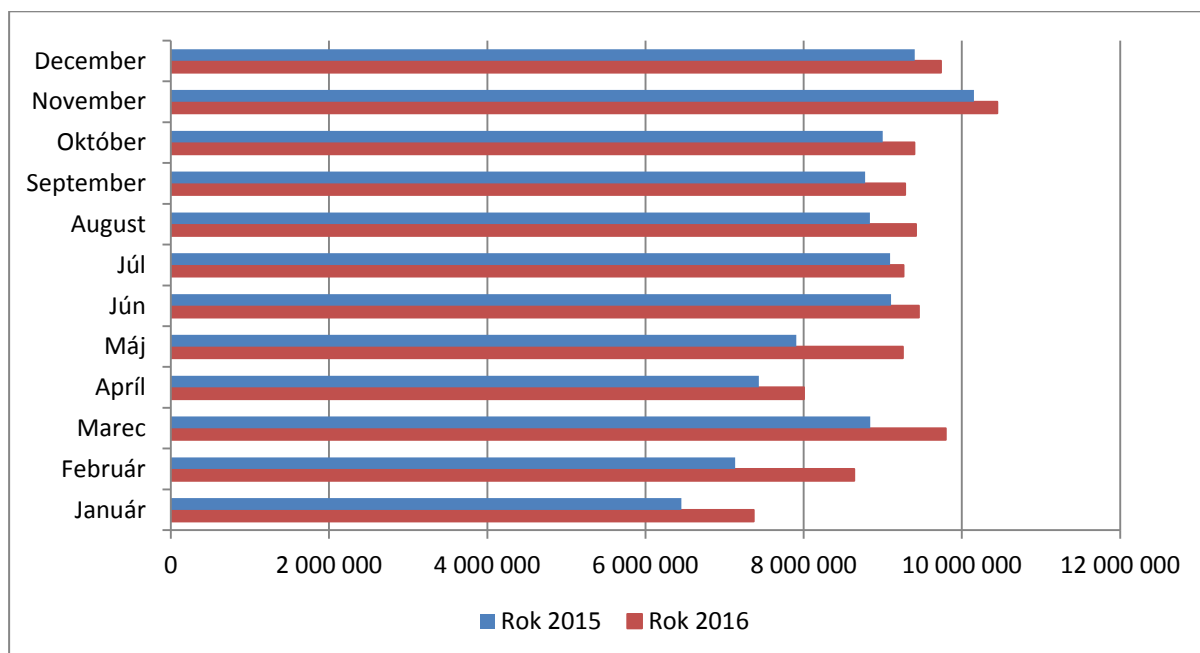
v EUR

Obdobie	CJ Žilina	CJ Čadca	CJ Prievidza	CJ Martin	Ostatní odberat.	Spolu
Január	2 275 932	2 359 267	1 668 776	1 063 240	1 322	7 368 537
Február	2 794 189	2 714 959	1 917 684	1 206 275	4 333	8 637 440
Marec	3 096 416	3 090 518	2 260 732	1 346 112	1 212	9 794 991
Apríl	2 499 756	2 502 202	1 859 846	1 140 943	984	8 003 732
Máj	2 999 901	2 841 167	2 098 743	1 312 322	1 013	9 253 146
Jún	3 069 387	2 949 035	2 184 296	1 253 712	1 109	9 457 538
Júl	2 925 969	2 888 128	2 171 821	1 275 806	826	9 262 549
August	3 019 017	2 915 744	2 086 873	1 396 722	357	9 418 712
September	2 993 080	2 856 760	2 159 310	1 273 935	0	9 283 084
Október	2 921 035	2 922 330	2 139 673	1 413 249	2 264	9 398 552
November	3 270 351	3 210 264	2 398 776	1 569 414	773	10 449 578
December	3 147 820	3 131 149	2 134 837	1 321 185	412	9 735 403

Porovnanie tržieb za tovar v jednotlivých mesiacoch rokov 2015 a 2016

Mesiac	Rok 2015	Rok 2016	Index nárastu v %	Medziročný nárast v €
Január	6 454 551	7 368 537	114,16%	913 986
Február	7 134 457	8 637 440	121,07%	1 502 983
Marec	8 842 348	9 794 991	110,77%	952 643
Apríl	7 433 648	8 003 732	107,67%	570 084
Máj	7 904 663	9 253 146	117,06%	1 348 483
Jún	9 106 086	9 457 538	103,86%	351 452
Júl	9 091 229	9 262 549	101,88%	171 320
August	8 838 854	9 418 712	106,56%	579 858
September	8 777 266	9 283 084	105,76%	505 818
Október	8 999 174	9 398 552	104,44%	399 378
November	10 150 692	10 449 578	102,94%	298 886
December	9 404 912	9 735 403	103,51%	330 491
Spolu	102 137 880	110 063 264	107,76%	7 925 384

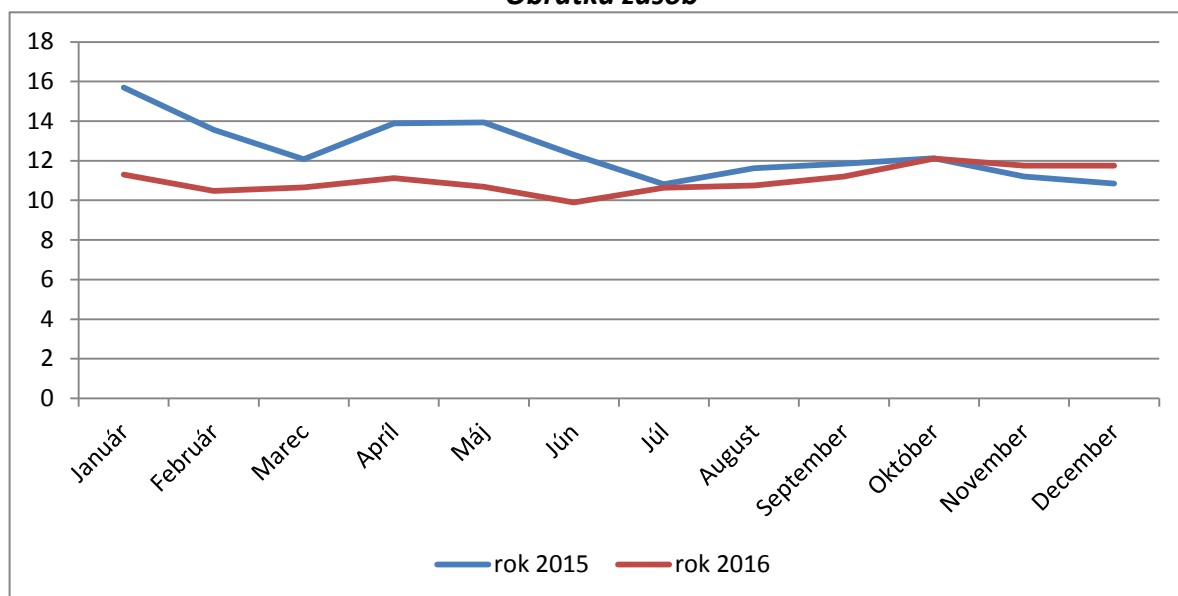
Vývoj tržieb za predaj tovaru v r. 2015 a r. 2016



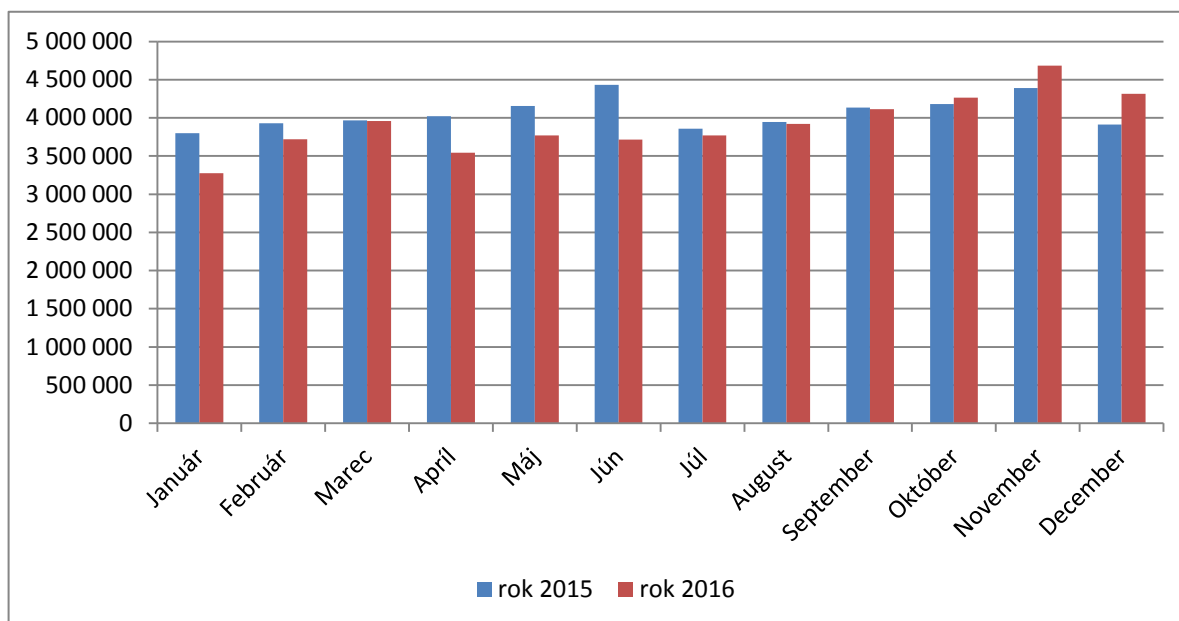
2. Zásoby a obrátka zásob

Obdobie	Obrátka zásob		Hodnota zásob v €	
	rok 2015	rok 2016	rok 2015	rok 2016
Január	15,69	11,30	3 800 804	3 273 990
Február	13,57	10,47	3 927 375	3 717 296
Marec	12,07	10,65	3 966 060	3 958 345
Apríl	13,89	11,12	4 022 989	3 542 193
Máj	13,93	10,68	4 154 492	3 769 686
Jún	12,31	9,90	4 433 543	3 714 090
Júl	10,81	10,63	3 859 499	3 770 246
August	11,62	10,75	3 944 675	3 918 558
September	11,85	11,20	4 134 164	4 115 428
Október	12,13	12,11	4 178 697	4 263 139
November	11,2	11,76	4 390 723	4 684 072
December	10,85	11,75	3 912 897	4 312 786
Priemer	12,49	11,03	4 060 493	3 919 986

Obrátka zásob



Hodnota zásob



4. Produktivita práce

V EUR

Ukazovateľ	Priemerná mesačná hodnota		Index nárastu v %
	v roku 2015	v roku 2016	
Produktivita práce celkom	43 470,48	45 089,09	103,72%
Produktivita práce z pridanej hodnoty celkom	1 988,12	2 123,23	106,80%
Mzdová produktivita celkom	55,19	55,39	100,36%

5. Správa nezávislého audítora



ING. ELENA FIOLEKOVÁ
LÚČNA 10
038 61 VRÚTKY

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Akciónárom, dozornej rade a predstavenstvu

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti COOP Jednota – Logistické centrum, a.s. so sídlom 013 42 Horný Hričov 470, IČO: 44 174 870 (ďalej „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 nášho 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od akciovej spoločnosti sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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

Našou 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre

náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti 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.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol akciovej spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Akciová spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Martine dňa, 05.apríla 2017



Elena Fioleková
Ing. Elena Fioleková
audítorka, licencia SKAU č.239

Ing. Elena Fioleková - audítorka, sídlo: Láčna 10, 038 61 Vrútky email: fiolekova@gmail.com
audítorka, licencia SKAU č. 239