



VÝROČNÁ SPRÁVA

pre akcionárov CHEMOSVIT, a. s.

2016

POZVÁNKA
NA VALNÉ ZHROMAŽDENIE

JÚN 2017



VÝROČNÁ SPRÁVA

pre akcionárov
CHEMOSVIT, a. s.

POZVÁNKA
na valné zhromaždenie

jún 2017

PREDSTAVENSTVO AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI CHEMOSVIT

so sídlom vo Svite, Štúrova 101

zvoláva

riadne valné zhromaždenie,

ktoré sa bude konať dňa 5. júna 2017 o 14.30 hodine vo veľkej zasadacej miestnosti v administratívnej budove CHEMOSVIT, a. s. vo Svite.

PROGRAM:

1. Otvorenie
2. Informácia o prezentácii akcionárov, voľba predsedu valného zhromaždenia, zapisovateľa, overovateľov zápisu, skrutátorov
3. Výročná správa za rok 2016
4. Riadna účtovná závierka za rok 2016
5. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016
6. Návrh hlavných cieľov skupiny spoločností CHEMOSVIT pre rok 2017 a strategických cieľov spoločnosti
7. Záver

POKYNY PRE AKCIONÁROV

Registrácia akcionárov sa uskutoční **od 14.00 hod. do 14.20 hod.** v mieste konania valného zhromaždenia. Rozhodujúcim dňom pre uplatnenie akcionárskych práv je 02.06.2017. Akcionárom spoločnosti je ten, kto je k uvedenému dňu vedený v evidencii zaknihovaných cenných papierov Centrálného depozitára cenných papierov SR ako akcionár spoločnosti. Pri registrácii sa akcionári alebo zástupcovia akcionárov preukážu platným preukazom totožnosti. Pri zastupovaní akcionára sa splnomocnenec preukáže úradne overeným splnomocnením.

Súčasťou pozvánky na riadne valné zhromaždenie je **Výročná správa pre akcionárov za rok 2016**, ktorá obsahuje podklady k jednotlivým bodom programu valného zhromaždenia vrátane účtovných výkazov za rok 2016.

Všetky materiály, ktoré nie sú súčasťou pozvánky ani výročnej správy a ktoré budú predmetom rokovania valného zhromaždenia, resp. ktoré je spoločnosť povinná sprístupniť akcionárom sú k dispozícii na sekretariáte úseku finančného riaditeľa na 6. poschodí administratívnej budovy spoločnosti.

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

6	I. ZLOŽENIE ORGÁNOV AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI
7	II. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI
8	1. Úvod
9	2. Stav akciového kapitálu
11	3. Plnenie strategických cieľov spoločnosti
13	4. Plnenie hlavných cieľov skupiny CHEMOSVIT za rok 2016
14	5. Stav majetku spoločnosti CHEMOSVIT, a. s. k 31. 12. 2016
15	6. Komentár k dosiahnutému hospodárskemu výsledku za rok 2016
16	7. Záver
18	III. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU
19	IV. RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
20	1. Stanovisko audítora k riadnej účtovnej závierke akciovej spoločnosti za rok 2016
21	2. Stanovisko Dozornej rady k riadnej účtovnej závierke akciovej spoločnosti a k návrhu na rozdelenie zisku za rok 2016
22	V. HLAVNÉ CIELE SKUPINY SPOLOČNOSTÍ CHEMOSVIT PRE ROK 2017
23	VI. STRATEGICKÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROKY 2015 - 2019
24	VII. KAPITÁLOVÁ ÚČASŤ CHEMOSVIT, a. s., V INÝCH SPOLOČNOSTIACH
25	K 31. 12. 2016
26	VIII. HOSPODÁRSKE VÝSLEDKY SPOLOČNOSTÍ SKUPINY CHEMOSVIT ZA ROK 2016
27	IX. ÚČTOVNÉ VÝKAZY CHEMOSVIT, a. s.
28	1. Súvaha k 31. 12. 2016
29	2. Výkaz ziskov a strát za rok 2016
30	X. VÝVOJ ZÁKLADNÝCH FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV
31	XI. STANOVISKO AUDÍTORA K OBSAHU VÝROČNEJ SPRÁVY



I. ZLOŽENIE ORGÁNOV AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

PREDSTAVENSTVO

Jaroslav MERVART
predseda predstavenstva

Vladimír BALOG
podpredseda predstavenstva

Milan BALÁŽ
člen predstavenstva

Peter BERNÍK
člen predstavenstva

Michal LACH
člen predstavenstva

DOZORNÁ RADA

Daniel DUDAŠKO
predseda dozornej rady

Milan MILÁČEK
podpredseda dozornej rady

Ladislav DUNAJ
člen dozornej rady

II. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

1. ÚVOD

Vážení akcionári,
predstavenstvo spoločnosti Vám predkladá výročnú správu o stave majetku spoločnosti a výsledkoch hospodárenia za rok 2016.

V roku 2016 dosiahla spoločnosť zisk po zdanení 724 805 EUR. Hodnota vlastného imania spoločnosti je medziročne vyššia o 2 663 450 EUR a dosiahla úroveň 55 695 796 EUR. V porovnaní s rokom 2015 sa znížila zadlženosť spoločnosti z 39,78 % na úroveň 38,62 %.

Pozitívom je rast zárobkov zamestnancov skupiny CHEMOSVIT v priemere o 2,51 %. Z dôvodu mimoriadnych investícií v roku 2016 sa zvýšila hodnota úročených cudzích zdrojov skupiny o 123 633 EUR.

Vyšší rast zárobkov v porovnaní so strednodobými cieľmi negatívne ovplyvnil podiel osobných nákladov k pridanej hodnote výroby.

Aj rok 2016 bol výrazne poznačený turbulenciami vo svete, ktoré ovplyvnili hospodárske výsledky firiem zo skupiny CHEMOSVIT. Ide hlavne o kurzové výkyvy mien, výkyvy cien ropy a vstupných surovín, zmena daní a mnoho iných vonkajších faktorov.

Nové investície vytvárajú podmienky pre elimináciu ďalšieho rastu osobných nákladov a udržanie konkurencieschopnosti našich firiem na svetových trhoch.

Vážnym problémom pre niektoré spoločnosti je nedostatok pracovníkov.

Skupina spoločností CHEMOSVIT je finančne stabilná, pravideľne modernizuje technológiu a strojné zariadenia, čo vytvára predpoklady pre úspešné zvládnutie roku 2017.

Predstavenstvo spoločnosti odporúča akcionárom schváliť účtovnú závierku a návrh na rozdelenie zisku za rok 2016.

2. STAV AKCIOVÉHO KAPITÁLU

Hodnota základného imania spoločnosti je 28 352 640 EUR. V priebehu roka 2016 sa hodnota základného imania spoločnosti nezmenila. Menovitá hodnota 1 akcie je 40 EUR.

Akcie spoločnosti nie sú verejne obchodovateľné. Sú vydané na meno v zaknihovanej podobe. Prevod akcií v súlade so stanovami spoločnosti je možný iba so súhlasom predstavenstva a dozornej rady spoločnosti.

V priebehu roka 2016 nedošlo v štruktúre akcionárov k výraznejším zmenám.

3. PLNENIE STRATEGICKÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI

Pre roky 2015 – 2019 schválilo valné zhromaždenie 6. júna 2015 tieto strategické ciele spoločnosti:

1. Zhodnocovať majetok spoločnosti a vytvárať podmienky pre rast vlastného imania. V roku 2019 dosiahnuť vlastné imanie spoločnosti minimálne 59 miliónov EUR.

V porovnaní s rokom 2015 je vlastné imanie k 31. 12. 2016 vyššie o 2 663 450 EUR a dosiahlo hodnotu 55 695 796 EUR.

Cieľ sa priebežne plní.

2. Do roku 2019 znížiť konsolidovanú zadlženosť skupiny CHEMOSVIT pod 59 %.

Konsolidovaná zadlženosť skupiny CHEMOSVIT bude zverejnená v 2. polroku 2017 po audite konsolidovanej účtovnej závierky. Podľa predbežných výsledkov možno konštatovať, že tento cieľ bude priebežne splnený. Konsolidovaná zadlženosť za rok 2015 bola na úrovni 56,64 %.

Cieľ sa priebežne plní.

3. V skupine CHEMOSVIT znižovať úročené cudzie zdroje. Oproti stavu úročených cudzích zdrojov k 31. 12. 2014 znížiť úročené cudzie zdroje k 31. 12. 2019 minimálne o 40 miliónov EUR.

K 31. 12. 2014 bola hodnota úročených cudzích zdrojov 105 991 714 EUR. K 31. 12. 2016 je hodnota úročených cudzích zdrojov 97 939 883 EUR. Vzhľadom na mimoriadne investície v roku 2016, hlavne v spoločnosti CHEMOSVIT FOLIE, a. s. a v spoločnosti TERICHEM, a. s., sa v porovnaní s rokom 2015 hodnota cudzích úročených zdrojov zvýšila o 123 633 EUR.

Trend znižovania úročených cudzích zdrojov by mal byť výraznejší v roku 2017, po nábehu nových investícií.

Cieľ sa priebežne neplní.

4. Vytvárať podmienky pre rast miezd zamestnancov skupiny o 1,5 % ročne.

Mzdy zamestnancov skupiny CHEMOSVIT sú medziročne vyššie o 2,51 %.

Cieľ sa priebežne plní.

5. Udržiť podiel osobných nákladov k pridanej hodnote na úrovni roku 2014.

Podiel osobných nákladov k pridanej hodnote výroby je za rok 2016 na úrovni 71,07 %. V roku 2014 bol tento ukazovateľ na úrovni 68,51 %.

Cieľ sa priebežne neplní.

6. Udržiť energetickú náročnosť skupiny CHEMOSVIT na úrovni roku 2014.

Energetická náročnosť skupiny CHEMOSVIT za rok 2016 dosiahla úroveň 20,43 %. V roku 2014 bola táto hodnota na úrovni 21,78 %.

Cieľ sa priebežne plní.

4. PLNENIE HLAVNÝCH CIEĽOV SKUPINY CHEMOSVIT ZA ROK 2016

1. V roku 2016 dosiahnuť agregovaný zisk pred zdanením vrátane odpisov minimálne 13,3 mil. EUR (± saldo rezerv a OP, bez vplyvu dividend).

V roku 2016 dosiahla skupina CHEMOSVIT agregovaný zisk včítane odpisov 12 510 732 EUR.

Cieľ je podľa platnej metodiky spoločnosti splnený na 50 %.

2. V roku 2016 udržiť agregovanú pridanú hodnotu na úrovni roku 2014.

V roku 2016 dosiahla skupina firiem CHEMOSVIT agregovanú pridanú hodnotu 45 784 076 EUR. Cieľom bolo vytvoriť agregovanú pridanú hodnotu na úrovni 45 095 789 EUR.

Cieľ je splnený.

VÝROČNÁ SPRÁVA CHEMOSVIT, a. s.

3. V roku 2016 udržať agregovaný podiel osobných nákladov k pridanej hodnote na úrovni roku 2014.

V roku 2016 je agregovaný podiel osobných nákladov k pridanej hodnote na úrovni 71,07 %.

V roku 2014 sa dosiahla hodnota tohto ukazovateľa 68,51 %.

Cieľ sa nesplnil.

4. V roku 2016 udržať agregovanú energetickú náročnosť na úrovni roku 2014 (spotreba energií k pridanej hodnote).

Energetická náročnosť skupiny CHEMOSVIT za rok 2014 bola vykázaná na hodnote 21,78 %. Za rok 2016 je tento ukazovateľ na úrovni 20,43 %.

Cieľ je splnený.

5. K 31. 12. 2016 znížiť úročené cudzie zdroje (úvery, leasingy, pôžičky a predaj pohľadávok) v skupine CHEMOSVIT o 4 mil. EUR v porovnaní s rokom 2015.

Hodnota úročených cudzích zdrojov hlavne z dôvodu mimoriadnych investícií sa medziročne zvýšila o 123 633 EUR.

Cieľ sa nesplnil.

5. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI CHEMOSVIT, a. s., K 31. 12. 2016

ÚČTOVNÁ HODNOTA MAJETKU

Štruktúra majetku CHEMOSVIT, a. s.	Brutto	Netto 2016	Netto 2015
Neobežný majetok	126 426 330	87 135 342	80 776 042
Dlhodobý nehmotný majetok	810 860	104 143	117 029
Dlhodobý hmotný majetok	64 678 737	26 744 466	27 683 963
Dlhodobý finančný majetok	60 936 733	60 286 733	52 975 050
Obežný majetok	5 114 656	3 544 434	7 241 350
Zásoby	54 333	54 333	61 169
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	4 989 723	3 419 501	7 094 649
Finančné účty	70 600	70 600	85 532
Časové rozlíšenie	57 393	57 393	50 047
Spolu majetok	131 598 379	90 737 169	88 067 439

Brutto hodnota majetku CHEMOSVIT, a. s., k 31. 12. 2016 je 131 598 379 EUR pri oprávkach 40 861 210 EUR.

Netto hodnota majetku je 90 737 169 EUR a predstavuje 68,95 % z brutto hodnoty majetku. Spoločnosť nevlastní dubiozný majetok. Väčšina pozemkov spoločnosti je v súvahe vykázaná v pôvodných historických cenách, podobne budovy spoločnosti. Tržná hodnota dlhodobého majetku vykazovaného v súvahe 26 744 466 EUR je preto podľa nášho názoru podstatne vyššia.

Hodnota obežného majetku k 31. 12. 2016 je 3 544 434 EUR, čo predstavuje menej ako 4 % celkového majetku firmy.

Významnú časť majetku CHEMOSVIT, a. s. predstavuje dlhodobý finančný majetok, ktorý má účtovnú hodnotu 60 286 733 EUR.

V porovnaní s rokom 2015 sa hodnota dlhodobého finančného majetku zvýšila o 7 311 683 EUR.

Dlhodobý finančný majetok predstavujú finančné investície do dcérskych účtovných jednotiek, do účtovnej jednotky s podstatným vplyvom a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely. Štruktúra dlhodobého finančného majetku sa v roku 2016 výrazne nezmenila. Medziročný rast dlhodobého finančného majetku je spôsobený hlavne zmenami vlastného imania spoločnosti skupiny CHEMOSVIT a tiež z dôvodu kapitalizácie pohľadávok voči spoločnosti STROJCHEM, a. s., a TATRAFAN, s. r. o.

Hodnota obežného majetku je medziročne nižšia o 3 696 901 EUR, hlavne z dôvodu zníženia pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám a kapitalizáciou časti pohľadávok do dlhodobého finančného majetku.

Spoločnosť eviduje k 31. 12. 2016 pohľadávky po lehote splatnosti 3 311 314 EUR. Väčšinou sa jedná o pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám. Spoločnosť neeviduje neodobyté pohľadávky.

ZDROJE KRYTIA MAJETKU

Vlastné imanie spoločnosti má účtovnú hodnotu k 31. 12. 2016 55 695 796 EUR a kryje 61,38 % netto majetku spoločnosti.

Zadĺženosť spoločnosti je 38,62 %. V porovnaní s rokom 2015 je zadĺženosť nižšia o 1,16 %.

Základné imanie spoločnosti má hodnotu 28 352 640 EUR a nerozdelený zisk spoločnosti 17 025 230 EUR.

K 31. 12. 2016 má spoločnosť vytvorený rezervný fond 671 000 EUR.

V roku 2016 vytvorila spoločnosť zisk po zdanení 724 805 EUR a odviedla 40 094 EUR daní do štátneho rozpočtu.

Závazky spoločnosti majú hodnotu 34 974 058 EUR. Závazky sú na porovnateľnej úrovni s rokom 2015.

Odložený daňový záväzok má účtovnú hodnotu 3 049 291 EUR.

Spoločnosť vytvorila 127 005 EUR dlhodobých rezerv a čerpá 22 240 544 EUR dlhodobých bankových úverov.

Krátkodobé záväzky sú v porovnaní s minulým rokom nižšie o 486 179 EUR a majú účtovnú hodnotu 3 371 397 EUR.

Ku koncu roka účtuje spoločnosť záväzok voči spoločnosti FINCHEM, a. s., 2 012 055 EUR. Ide o finančnú výpomoc.

Bežné bankové úvery majú hodnotu 4 277 356 EUR.

K 31. 12. 2016 má spoločnosť vytvorené krátkodobé rezervy 211 454 EUR, z toho zákonné rezervy 131 414 EUR.

Dlhodobé rezervy sú vytvorené hlavne na odstupné a odchodné zamestnancov do dôchodku.

Krátkodobé rezervy sú vytvorené hlavne na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia a tiež na odstupné zamestnancom, overenie účtovnej závierky, rezervy na nevyfakturované dodávky, odmeny pracovníkov a rezervy na obchodovanie s derivátmi.

Spoločnosť ručí za bankové úvery v rámci svojich finančných investícií 71 975 042 EUR a za bankové záruky voči colnici 2 200 000 EUR.

V januári 2017 spoločnosť predala svoj obchodný podiel 21,49 % v spoločnosti CHEMOSVIT LUCKCHIM a 50 % podiel v spoločnosti TATRAFAN, s. r. o., kupujúcemu Ab Rani Plast Oy, Fínsko.

Finančná situácia spoločnosti je stabilná.

6. KOMENTÁR K DOSIAHNUTÉMU HOSPODÁRSKEMU VÝSLEDKU ZA ROK 2016

V roku 2016 vykázala spoločnosť zisk po zdanení 724 805 EUR.

CHEMOSVIT, a. s. je nevyrobnou firmou. Poskytuje služby a prenajíma časť majetku. Podniká tiež v oblasti hotelierstva a prípravy stravy hlavne pre zamestnancov spoločnosti zo skupiny CHEMOSVIT a FINCHEM.

V roku 2016 dosiahla spoločnosť výnosy z hospodárskej činnosti 9 972 853 EUR, z toho tržby z predaja služieb predstavujú hodnotu 8 464 069 EUR, čiže 84,87 % výnosov z hospodárskej činnosti spoločnosti.

Osobné náklady spoločnosti sú v roku 2016 na úrovni 3 316 703 EUR. Rast osobných nákladov je medziročne vyšší o 117 822 EUR.

V roku 2016 vykázala spoločnosť účtovné odpisy 1 114 213 EUR, v roku 2015 boli účtovné odpisy na úrovni 1 063 893 EUR.

Zisk z hospodárenia spoločnosti vo výške 1 104 616 EUR je oproti predchádzajúcemu roku vyšší o 175 361 EUR.

Dosiahnutá pridaná hodnota 6 349 128 EUR je o 1,57 % vyššia ako v roku 2015. V roku 2016 uhradila spoločnosť nákladové úroky 542 013 EUR.

V roku 2015 dosiahla spoločnosť 1 004 090 EUR výnosov z dlhodobého finančného majetku. V roku 2016 predstavujú tieto výnosy 41 911 EUR. Pokles výnosov z dlhodobého finančného majetku negatívne ovplyvnil celkový zisk spoločnosti.

Podrobnejšie informácie o vývoji majetku spoločnosti a výsledkoch hospodárenia sa nachádzajú v prílohe výročnej správy a v prílohe účtovnej závierky. Konsolidované výsledky spoločnosti budú zverejnené v 2. polroku 2017. Všetky dokumenty budú uložené v Obchodnom registri.

7. ZÁVER

V roku 2016 vykázala spoločnosť CHEMOSVIT, a. s. zisk, zvýšila hodnotu vlastného imania a znížila zadlženosť.

Spoločnosť je finančne stabilná a má šancu úspešne podnikat' aj v najbližšom období. Spoločnosť je slovenská a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V najbližšom čase neplánuje spoločnosť znižovať stav zamestnancov.

Spoločnosť CHEMOSVIT, a. s. je nevýrobnou spoločnosťou a preto nemá jej podnikanie negatívny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť tiež nemá v predmete činnosti výskum a vývoj.

Hlavným cieľom spoločnosti v roku 2017 je plniť strategické ciele a hlavné ciele spoločnosti, rozvíjať spoločnosť a znižovať zadlženosť.



III. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V roku 2016 dosiahla spoločnosť CHEMOSVIT, a. s. zisk po zdanení

724 804,61 EUR.

Zisk na rozdelenie	724 804,61 EUR
Tvorba zákonného rezervného fondu	73 000,00 EUR
Nerozdelený zisk	651 804,61 EUR

Nerozdelený zisk preúčtuje spoločnosť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Vzhľadom na priebežné plnenie strategických cieľov spoločnosti, navrhuje predstavenstvo vyplatiť akcionárom z účtu ostatné fondy zo zisku 0,70 EUR na 1 akciu a riadiacim orgánom tantiémy vo výške 50 000 EUR.

Na výplatu z fondu odmiien majú nárok akcionári evidovaní k 2. júnu 2017 v Cen-trálnom depozitári cenných papierov SR, ako akcionári spoločnosti.

IV. RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2016

1. STANOVISKO AUDÍTORA K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2016



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti CHEMOSVIT, a.s.

Správa za auditu účtovnej závierky

Názov

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje správu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznatky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zášed a účtovných metód.

Podľa našho názoru, príložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky 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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezískali žiadne informácie, ktoré by mohli byť významne nepresné. Spoločnosť má v roku 2016 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štandardnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a spĺňali sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štátneho orgánu za účtovnú závierku

Štátny orgán účtovnej jednotky CHEMOSVIT, a. s., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štátny 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

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

AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T



V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na vyjadrenie nášho názoru. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vylúčenie, nepravdivé vyhlásenie alebo obdnenie internej kontroly.
- Obzvlášť sme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhovať auditorské postupy vhodné na daných okolnosti, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivitu interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zášed a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štandardným orgánom.
- Robíme záver o tom, či štátny 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 Spoločnosť preskane 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

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

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

Výročnú správu sme ku dnu 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 práce vykonanej počas auditu účtovnej závierky, vyjadíme 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 získali významné nesprávosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Vo Vranove n. T., 6.3.2017

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrádov 2473/7A
Ochodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný audítor
Licencia UDV A.C. 1122

2. STANOVISKO DOZORNEJ RADY

K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2016

Audítorská firma AUDIT – CONSULTING, s. r. o., Duklianskych hrdinov 2473/7A, 093 01 Vranov nad Topľou, licencia SKAU č. 52 vykonala audítorské overenie účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a. s., Svit. Vo svojom stanovisku konštatuje, že účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CHEMOSVIT, a. s. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Dozorná rada CHEMOSVIT, a. s. v zmysle ustanovenia § 198 Obchodného zákonníka a bodu 9.8 písm. b) Stanov spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 23. 3. 2017 preskúmala ročnú účtovnú závierku za rok 2016.

Na základe výsledkov záverečného auditu a priebežných auditov vykonaných auditorskou firmou a vlastnej kontrolnej činnosti, Dozorná rada odporúča valnému zhromaždeniu akciovej spoločnosti CHEMOSVIT, v súlade s bodom 7.2 písm. e) Stanov spoločnosti a ustanovením § 187 ods. 1 písm. e) Obchodného zákonníka

s c h v á ľ i ť

riadnu účtovnú závierku CHEMOSVIT, a. s. za rok 2016

K NÁVRHU NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2016

Predstavenstvo spoločnosti CHEMOSVIT, a. s. predložilo na rokovanie Dozornej rady návrh na rozdelenie zisku za rok 2016 vo výške 724 804,61 EUR.

Dozorná rada po preskúmaní návrhu na rozdelenie zisku za rok 2016 v zmysle bodu 9.8 písm. b) Stanov spoločnosti a § 198 Obchodného zákonníka konštatuje, že je vypracovaný v súlade so Stanovami akciovej spoločnosti CHEMOSVIT a platnými právnymi a účtovnými predpismi.

Dozorná rada v zmysle bodu 7.2 písm. e) Stanov spoločnosti a § 187 ods. 1 písm.

e) Obchodného zákonníka odporúča valnému zhromaždeniu spoločnosti

s c h v á ľ i ť

predložený návrh na rozdelenie zisku za rok 2016.

Vo Svitě, dňa 23. 3. 2017

V. HLAVNÉ CIELE SKUPINY SPOLOČNOSTÍ CHEMOSVIT NA ROK 2017

1. V roku 2017 dosiahnuť agregovaný zisk pred zdanením vrátane odpisov minimálne 12,5 mil. EUR. ($\pm$ saldo rezerv a OP, bez vplyvu dividend).
2. V roku 2017 dosiahnuť agregovanú pridanú hodnotu minimálne 47 mil. EUR.
3. V roku 2017 udržať agregovaný podiel osobných nákladov k pridanej hodnote na úrovni roku 2014.
4. V roku 2017 udržať agregovanú energetickú náročnosť na úrovni roku 2014 (spotreba energií k pridanej hodnote).
5. K 31. 12. 2017 znížiť úročené cudzie zdroje (úvery, leasingy, pôžičky a predať pohľadávok) v skupine CHEMOSVIT minimálne o 8 mil. EUR v porovnaní s rokom 2016.

VI. STRATEGICKÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROKY 2015–2019

1. Zhodnocovať majetok spoločnosti a vytvárať podmienky pre rast vlastného imania. V roku 2019 dosiahnuť vlastné imanie spoločnosti minimálne 59 miliónov EUR.
2. Do roku 2019 znížiť konsolidovanú zadlženosť skupiny CHEMOSVIT pod 59 %.
3. V skupine CHEMOSVIT znižovať úročené cudzie zdroje. Oproti stavu úročených cudzích zdrojov k 31. 12. 2014 znížiť úročené cudzie zdroje k 31. 12. 2019 minimálne o 40 miliónov EUR.
4. Vytvárať podmienky pre rast miezd zamestnancov skupiny o 1,5 % ročne.
5. Udržať podiel osobných nákladov k pridanej hodnote na úrovni roku 2014.
6. Udržať energetickú náročnosť skupiny CHEMOSVIT na úrovni roku 2014.
7. Za predpokladu priebežného plnenia týchto cieľov vyplatiť akcionárom ročné podiely na zisku minimálne 1 mil. EUR a tantiémy vo výške 0,1 mil. EUR riadiacim orgánom spoločnosti.

VII. KAPITÁLOVÁ ÚČASŤ CHEMOSVIT, a. s., V INÝCH SPOLOČNOSTIACH K 31. 12. 2016

A. Priama kapitálová účasť CHEMOSVIT, a. s.

	Sídlo firmy	Podiel na ZI	Podiel na ZI	Vlastné imanie k 31. 12. 2016	Vlastné imanie k 31. 12. 2015
CHEMOSVIT FOLIE, a. s.	Svit	100%	22 000 000	27 134 949	25 204 897
TATRAPAN, s. r. o.	Svit	100%	730 266	1 238 200	992 040
STROJCHEM, a. s.	Svit	100%	9 000 000	8 697 306	5 198 385
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a. s.	Svit	100%	9 062 620	8 205 308	8 492 785
TDV LUCKPLASTMAS	Luck, UA	89,72%	10 744	479 026	551 798
TZOV SP CHEMOSVIT LUCKCHIM	Luck, UA	71,49%	587 592	344 916	403 371
TERICHEM, a. s.	Svit	49,91%	3 186 877	29 362 217	25 288 868
SPOLU			44 578 099	75 461 922	66 132 144

B. Nepriama kapitálová účasť CHEMOSVIT, a. s.

	Sídlo firmy	Podiel na ZI	Podiel na ZI	Vlastné imanie k 31. 12. 2016	Vlastné imanie k 31. 12. 2015
CHEMOSVIT FOLIE, a. s.					
Chemosvit Bohemia, a. s.	Rohatec, ČR	66%	24 424	59 028	57 951
TERICHEM, a. s.					
PISE TERICHEM LUCK (100%)	Luck, UA	49,91%	790 413	5 057 633	2 964 709
TERICHEM TERVAKOSKI Ltd (100%)	Fínsko	49,91%	6 239	2 451 242	3 832 373
TDV LUCKPLASTMAS					
TZOV LUCKPLASTMAS (100%)	Luck, UA	89,72%	21 751	-35 300	-38 341
TZOV SP CHEMOSVIT LUCKCHIM (28,51%)	Luck, UA	25,58%	210 248		
SPOLU			1 053 076	7 532 603	6 816 692

VIII. HOSPODÁRSKE VÝSLEDKY SPOLOČNOSTÍ SKUPINY CHEMOSVIT ZA ROK 2016

A. Priama kapitálová účasť CHEMOSVIT, a. s.

	Sídlo firmy	Podiel ZI	Zisk po zdanení/ strata 2016	Podiel na zisku po zdanení /strate 2016	Podiel na zisku po zdanení /strate 2015
CHEMOSVIT FOLIE, a. s.	Svit	100%	1 595 696	1 595 696	1 471 707
TATRAFAN, s. r. o.	Svit	100%	-13 574	-13 574	7 294
STROJCHEM, a. s.	Svit	100%	-301 079	-301 079	-385 658
CHEMOSVIT FIBROCHEM, a. s.	Svit	100%	-398 556	-398 556	32 675
TDV LUCKPLASTMAS	Luck, UA	89,72%	-25 619	-22 985	32 971
TZOVS CHEMOSVIT LUCKCHIM	Luck, UA	71,49%	-24 544	-17 547	-42 201
TERICHEM, a. s.	Svit	49,91%	3 871 366	1 932 199	1 664 966
SPOLU			4 703 690	2 774 154	2 781 754

B. Nepriama kapitálová účasť CHEMOSVIT, a. s.

	Sídlo firmy	Podiel na ZI	Zisk po zdanení/ strata 2016	Podiel na zisku po zdanení /strate 2016	Podiel na zisku po zdanení /strate 2015
CHEMOSVIT FOLIE, a. s.					
Chemosvit Bohemia, a. s.	Rohatec, ČR	66%	1 073	708	460
TERICHEM, a. s.					
PJSE TERICHEM LUCK (100%)	Luck, UA	49,91%	2 279 301	1 137 599	771 269
TERICHEM TERRAKOSKI Ltd (100%)	Fínsko	49,91%	18 869	9 418	54 271
TDV LUCKPLASTMAS					
TZOVS LUCKPLASTMAS (100%)	Luck, UA	89,72%	-100	-90	-352
TZOVS CHEMOSVIT LUCKCHIM (28,51%)	Luck, UA	25,58%		-6 278	-15 100
SPOLU			2 299 143	1 141 357	810 548

IX. ÚČTOVNÉ VÝKAZY CHEMOSVIT, a. s.

1. SÚVAHA K 31. 12. 2016

CHEMOSVIT, a. s.		v €		v %	
		2016	2015	2016	2015
Spolu majetok	1	90 737 169	88 067 439	100,00%	100,00%
A. Neobežný majetok	2	87 135 342	80 776 042	96,02%	91,71%
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	3	104 143	117 029	0,11%	0,13%
A.II. Dlhodobý hmotný majetok	11	26 744 466	27 683 963	29,47%	31,43%
A.III. Dlhodobý finančný majetok	21	60 286 733	52 975 050	66,44%	60,15%
B. Obežný majetok	33	3 544 434	7 241 350	3,91%	8,23%
B.I. Zásoby	34	54 333	61 169	0,06%	0,07%
B.II. Dlhodobé pohľadávky	41	0	0	0,00%	0,00%
B.III. Krátkodobé pohľadávky	53	3 419 501	7 094 649	3,77%	8,06%
B.IV. Krátkodobý finančný majetok	66	0	0	0,00%	0,00%
B.V. Finančné úty	71	70 600	85 532	0,08%	0,10%
C. Časové rozlíšenie	74	57 393	50 047	0,07%	0,06%
Spolu vlastné imanie a záväzky	79	90 737 169	88 067 439	100,00%	100,00%
A. Vlastné imanie	80	55 695 796	53 032 346	61,39%	60,22%
A.I. Základné imanie	81	28 352 640	28 352 640	31,25%	32,19%
A.II. Emisné ážio	85	33 194	33 194	0,04%	0,04%
A.III. Ostatné kapitálové fondy	86	780 510	780 510	0,86%	0,88%
A.IV. Záonné rezervné fondy	87	671 000	538 000	0,74%	0,61%
A.V. Ostatné fondy zo zisku	90	2 101 684	3 617 364	2,32%	4,11%
A.VI. Oceňovacie rozdiely z premenenia	93	6 006 733	2 552 408	6,62%	2,90%
A.VII. Výsledok hospodárenia minulých rokov	97	17 025 230	15 830 571	18,76%	17,98%
A.VIII. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	100	724 805	1 327 659	0,80%	1,51%
B. Záväzky	101	34 974 058	34 967 747	38,54%	39,70%
B.I. Dlhodobé záväzky	102	4 746 302	4 775 619	5,25%	5,42%
B.II. Dlhodobé rezervy	118	127 005	125 526	0,14%	0,14%
B.III. Dlhodobé bankové úvery	121	22 240 544	21 500 000	24,51%	24,41%
B.IV. Krátkodobé záväzky	122	3 371 397	3 857 576	3,72%	4,38%
B.V. Krátkodobé rezervy	136	211 454	329 280	0,23%	0,37%
B.VI. Bežné bankové úvery	139	4 277 356	4 029 234	4,71%	4,58%
B.VII. Krátkodobé finančné výpomoci	140		350 512	0,00%	0,40%
C. Časové rozlíšenie	141	67 315	67 346	0,07%	0,08%

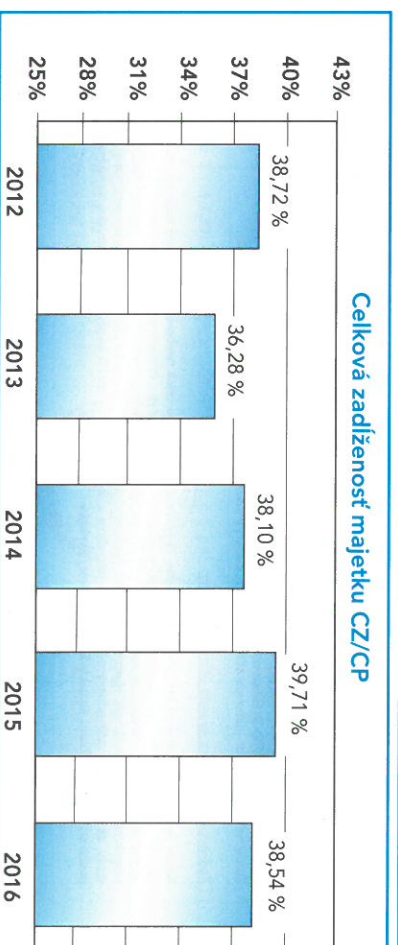
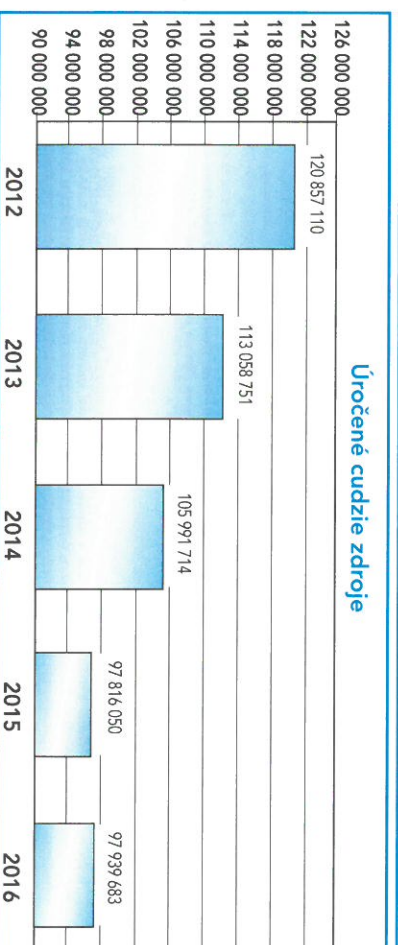
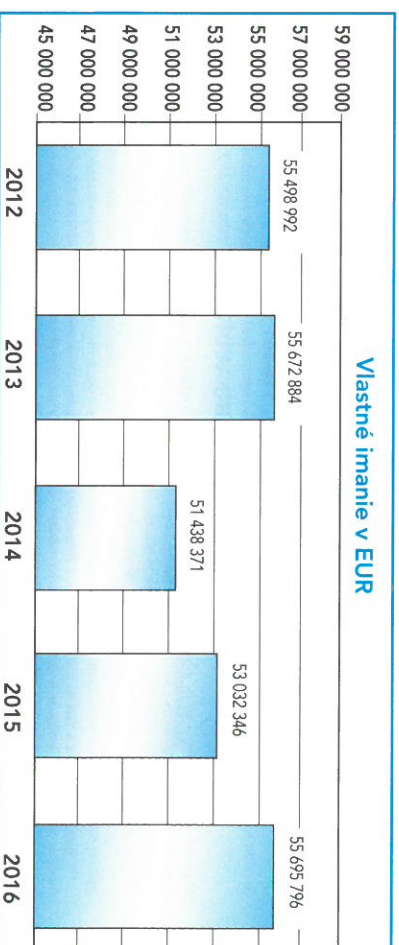
VÝROČNÁ SPRÁVA CHEMOSVIT, a.s.

2. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK 2016

€	CHEMOSVIT, a. s.		2016	2015
*	Čistý obrat	1	8 929 471	9 001 280
**	Výnosy z hospodárskej činnosti	2	9 972 853	10 470 207
I.	Tržby z predaja tovaru	3	465 402	455 421
II.	Tržby za predaj vlastných výrobkov	4	0	0
III.	Tržby z predaja služieb	5	8 464 069	8 545 859
IV.	Zmena stavu vnútropodnikových zásob	6	0	0
V.	Aktivácia	7	83 660	80 703
VI.	Tržby z predaja dlh. majetku a materiálu	8	848 642	1 265 366
VII.	Ostatné výnosy z HČ	9	111 080	122 858
**	Náklady na hospodársku činnosť	10	8 868 237	9 540 952
A.	Náklady vynaložené na obstar. predaného tovaru	11	264 602	249 673
B.	Spotreba materiálu a energie	12	812 048	835 654
C.	Opravné položky k zásobám	13	0	0
D.	Služby	14	1 587 353	1 746 081
E.	Osobné náklady	15	3 316 703	3 198 881
F.	Dane a poplatky	20	182 126	149 861
G.	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	21	1 114 213	1 063 893
H.	Zostatková cena predaného dlh. majetku a materiálu	24	826 821	1 594 807
I.	Tvorba oprav. položiek na pohľadávky	25	490 226	274 203
J.	Ostatné náklady na HČ	26	274 145	427 899
***	VÝSLEDOK Z HOSPODÁREŇIA Z HOSPOD. ČINNOSTI	27	1 104 616	929 255
*	PRIDANÁ HODNOTA	28	6 349 128	6 250 575
**	Výnosy z finančnej činnosti	29	440 428	1 217 751
VIII.	Tržby z predaja CP a podielov	30	6 000	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	31	41 911	1 004 090
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	35	0	0
XI.	Výnosové úroky	39	47 926	70 364
XII.	Kurzové zisky	42	448	2 386
XIII.	Výnosy z precenenia CP a derivátov	43	144 143	1 40 717
XIV.	Ostatné výnosy z fin. činnosti	44	200 000	194
**	Náklady na finančnú činnosť	45	801 451	722 255
K.	Predané CP a podiely	46	6 000	0
L.	Náklady na krátkodobý fin. majetok	47	0	0
M.	Opravné položky k fin. majetku	48	0	0
N.	Nákladové úroky	49	542 013	615 969
O.	Kurzové straty	52	265	33
P.	Náklady na precenenie CP a derivátov	53	14 796	76 874
Q.	Ostatné náklady na fin. činnosť	54	238 377	29 379
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	55	-361 023	495 496
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	56	743 593	1 424 751
R.	Daň z príjmov	57	18 788	97 092
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spol.	60	0	0
***	VÝSLEDOK HOSPODÁREŇIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE	61	724 805	1 327 659

X.

VÝVOJ ZÁKLADNÝCH FINANČNÝCH UKAZOVATEĽOV



XI. STANOVISKO AUDÍTORA K OBSAHU VÝROČNEJ SPRÁVY



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLEHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu CHEMOSVIT, a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 432/2015 Z.z. o štatutnom audite a o znenie a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CHEMOSVIT, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe príloženého výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 6.3.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Ustutenočili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CHEMOSVIT, a.s., 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, príložená 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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezískali podľa ustanovení zákona o štatutnom audite výkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a spĺňali sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán účtovnej jednotky CHEMOSVIT, a.s., je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavení 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 umisť Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T



V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávané profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočne a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dobu, falšovanie, umyšľané vycieňanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obdanie interne kontroly.
- Obozrňujeme 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 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 používa účtovníctvom použitý základ pre nepretržité pokračovanie v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udanostami 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 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je nášou zodpovednosťou obozrňovanie 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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe práce vykonanej počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho 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 našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Vranov n. T., 19.4.2017

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.

Duklianskych hrádov 2473/71A

Obchodný register, vložka č. 1121/P

Licencia SKAU č. 52

093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1122

