

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky a výročnej správy
k 31. decembru 2016

spoločnosti
PLANTEX, s.r.o.

Bratislava, Slovenská republika
15. mája 2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti

PLANTEX, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PLANTEX, s.r.o., č. 417, 922 08 Veselé pri Piešťanoch, IČO: 34141481 (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 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 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 audítorské 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 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 spochybníť 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 audítorských 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.

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. Naš 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.

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

Na základe prác vykonaných 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 15. mája 2017

Boržík & partners, s.r.o.
Gallayova 11,
841 02 Bratislava
UDVA Licencia č.: 354



Ing. Ondrej Boržík, PhD.
Pod záhradami 64/A
841 01 Bratislava
SKAU Licencia č.: 519

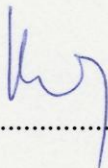
**Vyhlásenie konateľov
o schválení účtovnej závierky za rok 2016**

Ing. Marián Varga, narodený dňa 27.10.1952, r. č. 521027/096, ženatý, bytom 916 24 Horná Streda č. 486, štátny občan Slovenskej republiky a Ing. Ľubomír Lovrant, narodený dňa 25.07.1966, r. č. 660725/1970, ženatý, bytom 911 08 Rakovice, č. 164, štátny občan Slovenskej republiky, konatelia obchodnej spoločnosti PLANTEX, s.r.o., so sídlom 922 08 Veselé pri Piešťanoch, č. 417, ktorá je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 2060/T,

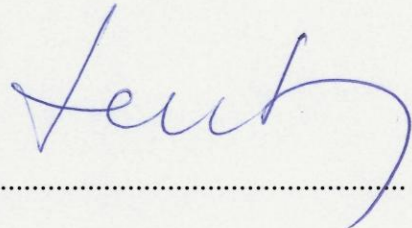
t ý m t o

na základe § 9 ods. 6 zákona č. 530/2003 Z. z. o obchodnom registri v znení neskorších predpisov vyhlasujeme, že účtovná závierka tejto obchodnej spoločnosti za rok 2016 bola schválená uznesením prijatým na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 06.06.2017.

Vo Veselom, dňa 06. 06. 2017



.....
Ing. Marián V a r g a



.....
Ing. Ľubomír L o v r a n t

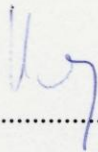
**Vyhlásenie konateľov
o schválení účtovnej závierky za rok 2016**

Ing. Marián Varga, narodený dňa 27.10.1952, r. č. 521027/096, ženatý, bytom 916 24 Horná Streda č. 486, štátny občan Slovenskej republiky a Ing. Ľubomír Lovrant, narodený dňa 25.07.1966, r. č. 660725/1970, ženatý, bytom 911 08 Rakovice, č. 164, štátny občan Slovenskej republiky, konatelia obchodnej spoločnosti PLANTEX, s.r.o., so sídlom 922 08 Veselé pri Piešťanoch, č. 417, ktorá je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 2060/T,

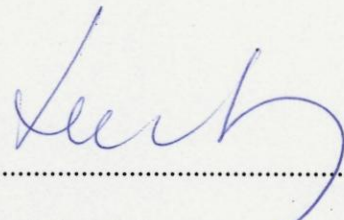
t ý m t o

na základe § 9 ods. 6 zákona č. 530/2003 Z. z. o obchodnom registri v znení neskorších predpisov vyhlasujeme, že účtovná závierka tejto obchodnej spoločnosti za rok 2016 bola schválená uznesením prijatým na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 06.06.2017.

Vo Veselom, dňa 06. 06. 2017



.....
Ing. Marián V a r g a



.....
Ing. Ľubomír L o v r a n t