

MODEX, a. s. Revolučná 16, 011 35 Žilina

VÝROČNÁ SPRÁVA

2016

 **modex**

Obsah

I. Profil akciovej spoločnosti

II. Súhrnné ukazovatele – finančné výkazy

1. Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch
2. Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia
3. Transformácia hospodárskeho výsledku na základ dane

III. Správa predstavenstva akciovej spoločnosti

IV. Správa dozornej rady akciovej spoločnosti

V. Návrh na použitie zisku

VI. Účtovná závierka za rok 2016

VII. Správa nezávislého audítora

I. PROFIL AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

Akciová spoločnosť MODEX, a.s. Žilina, so sídlom na ulici Revolučná 16, 011 35 Žilina, bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 24.04.1995, a to transformáciou zo spoločnosti Modex, spol. s r. o. Žilina, so sídlom na ulici Revolučná 16, 011 35 Žilina.

V obchodnom registri Okresného súdu v Žiline bola zapísaná spoločnosť MODEX, a.s. dňa 22.05.1995.

Na valnom zhromaždení 14.12.1999 bola schválená zmena stanov a na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 08.08.2002 bola schválená zmena stanov v úplnom znení. Po zmene štatutárnych orgánov, ktorá vyplynula z riadneho valného zhromaždenia uskutočneného dňa 13.06.2003 a bola osvedčená notárskou zápisnicou, bol vydaný aktuálny výpis z Obchodného registra Okresného súdu Žilina, zapísaný v zozname výpisov č. 10416/03 odd. Sa vložka číslo 276/L zo dňa 27.11.2003. Po mimoriadnom valnom zhromaždení, ktoré schválilo zmenu v predstavenstve a výške základného imania spoločnosti, Okresný súd Žilina vykonal 22.08.2007 zápis navrhovaných údajov.

Základné imanie spoločnosti je 697 056,38 € rozdelené na 21.002 akcií na meno v listinnej podobe, pričom menovitá hodnota akcie je 33,19 €. Akcie sú evidované v CDCP Bratislava a nie sú verejne obchodovateľné. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Hlavným predmetom činnosti je navrhovanie, vývoj, výroba a veľkoobchodný a maloobchodný predaj odevných výrobkov a doplnkov.

Štatutárne orgány spoločnosti pracovali v roku 2016 v nasledovnom zložení :

Predstavenstvo :

Ing. Anna Strečková	- predseda
Ing. Eva Jacurová	- člen
Ing. Beáta Galbavá	- člen

Dozorná rada :

Ing. Vladislav Pavlikovský	- predseda
Ing. Zuzana Pavlikovská	- člen
Ing. Mária Zahatlanová	- člen

II. SÚHRNNÉ UKAZOVATELE – FINANČNÉ VÝKAZY

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch v €

STRANA AKTÍV	2016	2015	STRANA PASÍV	2016	2015
Dlhodobý hmotný majetok	107 718	138 560	Základné imanie	697 056	697 056
Dlhodobý nehm. majetok	18 883	23 810	Zákonný rezervný fond	141 033	139 430
Zásoby	237 403	252 752	Výsledok hospodárenia	15 450	1 604
Dlhodobé pohľadávky	1 775	2 039	Rezervy	47 153	55 927
Krátkodobé pohľadávky	177 383	188 572	Závazky zo sociálneho fondu	14 207	13 781
Finančné účty	502 298	445 390	Krátkodobé záväzky	133 428	146 412
Časové rozlíšenie	2 877	3 097	Časové rozlíšenie	10	10
Aktíva celkom	1 048 337	1 054 220	Pasíva celkom	1 048 337	1 054 220

Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia v €

NÁKLADY	2016	2015	VÝNOSY	2016	2015
Náklady na obstaranie pred. tovaru	178	719	Tržby z predaja tovaru	303	1 481
Náklady na materiál, energie, služby	492 226	463 546	Tržby z predaja výrokov a služieb	1 639 774	1 541 274
Osobné náklady	1 092 584	1 065 136	Tržby z predaja dlh. maj. a mat.	3 565	2 735
Dane a poplatky	8 685	9 907	Ostatné výnosy z HČ	19 697	73 378
Odpisy N a HIM	35 769	35 274	Výnosy z finančnej činnosti	273	670
Ostatné náklady na HČ a rezervy	9 826	34 776			
Daň z príjmov	4 986	5 675			
Zostatková cena pred. dlh. hmotného majetku	2 452	1 389			
Náklady na finančnú činnosť	1 456	1 512			
Náklady celkom	1 648 162	1 617 934	Výnosy celkom	1 663 612	1 619 538

Transformácia hospodárskeho výsledku na základ dane

Text	2016	2015
Hospodársky výsledok účtovný	20 436	7 279
1. pripočítateľné položky k účtovnému hospodárskeho výsledku	3 865	18 563
2. odpočítateľné položky k hospodárskemu výsledku	3 088	2 989
Hospodársky výsledok pre výpočet dane	21 213	22 853
Daň z príjmov splatná	4722	5 157
Daň z príjmov odložená	264	518
Čistý hospodársky výsledok	15 450	1 604

Prognóza vývoja pre rok 2017

V roku 2017 sa predpokladá dosiahnutie tržieb nižších približne o 10%, a to vzhľadom na kontinuálny pokles pracovných síl z dôvodu ich prirodzeného úbytku a nedostatku nových kvalifikovaných pracovných síl. Odhad medziročného poklesu stavu zamestnancov ku koncu roku 2017 je 12 až 15 osôb. Dôsledok nedostatku pracovných síl musí byť kompenzovaný elimináciou nákladov tak, aby bola zachovaná efektivita hospodárskej činnosti spoločnosti a aby nevznikla potreba čerpania externých finančných zdrojov vo forme úverov.

III. SPRÁVA PREDSTAVENSTVA AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo akciovej spoločnosti MODEX, a.s. v roku 2016 zasadalo mesačne.

Na svojich zasadnutiach sa zaoberalo stratégiou dlhodobého a strednodobého plánovania firmy z hľadiska smerovania odbytu, vývojom a perspektívami odevného priemyslu v európskom spoločenstve, finančnou analýzou či rizikami a neistotami, ktorým bola spoločnosť v danom roku vystavená.

Významným rizikom a teda i témou rokovaní bolo neustále zvyšovanie sa minimálnej mzdy a možnosti a spôsoby jeho pokrytia v rámci mzdových nárokov zamestnancov spoločnosti vytvorením finančných zdrojov, a to vo všetkých stupňoch náročnosti práce a teda násobkoch základnej minimálnej mzdy stanovenej pre rok 2016. Hlavným rizikovým faktorom vyplývajúcim zo zvyšovania minimálnej mzdy je vyrovnávanie úrovne mzdového ohodnotenia pracovníkov s nízkym a vysokým pracovným výkonom, ktorí sú odmeňovaní podľa princípov úkolovej práce.

Ďalším významným bodom rokovaní bol dopad úpadku stredného odborného školstva v učebných odboroch so zameraním na odevný priemysel, a teda výrazné sťaženie podmienok až znemožnenie získavania nových kvalifikovaných pracovníkov v odbore, čo predstavuje značnú neistotu pre budúce obdobia. Tento fakt zaznamenáva i medziročný pokles stavu pracovníkov spoločnosti v počte 18 osôb, ktorých nie je možné v rámci regiónu relevantne nahradiť. Rovnaký problém vznikal i u výrobných kooperačných spoločností, prostredníctvom ktorých bol v minulosti čiastočne úbytok pracovných síl spoločnosti MODEX, a.s. kompenzovaný.

V priebehu celého obdobia predstavenstvo hodnotilo vplyv jednotlivých zákazníkov na celkovú efektívnosť podniku a v závere roka 2016 boli prijaté rozhodnutia redukujúce portfólio zákazníkov pre rok 2017.

Mimoriadna pozornosť bola venovaná aktuálnemu vývoju podnikateľského prostredia sledovaním zákonov a ich novelizácií pôsobiacich na hospodársku činnosť. Vysoká frekvencia zmien zákonných povinností a neustále narastajúca administratívna náročnosť rovnako predstavovala pre podnikateľský subjekt istú neistotu.

Predstavenstvom boli tiež pravidelne hodnotené výsledky hospodárenia a vplyvov naň pôsobiacich. Z tejto analýzy boli vedením akciovej spoločnosti prijímané závery a ciele sledujúce ekonomickú efektívnosť predmetu podnikania spoločnosti, čím bolo dosiahnuté i mierne zlepšenie jej hospodárskych výsledkov.

Počas účtovného obdobia roku 2016 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu. Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy či iné obchodné podiely a akcie. Rovnako spoločnosť nevynakladala žiadne náklady na činnosti súvisiace s oblasťou výskumu a vývoja.

I napriek uvedeným rizikám, neistotám a legislatívnym zmenám zostala spoločnosť MODEX, a. s. solventnou spoločnosťou, ktorá si včas a plnohodnotne plní záväzky voči štátu, zamestnancòm i dodávateľom a udržiava si vysoký goodwill u svojich klientov.

Záver:

Predstavenstvo si na základe vývoja v oblasti výroby a predaja dámskej konfekcie na svetových a európskych trhoch a po reálnom zhodnotení svojich možností stanovuje pre rok 2017 tieto základné ciele:

- V záujme zvýšenia odbytu v plnej konfekcii pokračovať cestou stabilizácie a dosiahnutia vysokých kvalitatívnych parametrov vývojových a výrobných kapacít, intenzívne sa venovať budovaniu dobrých obchodných vzťahov a dôvery obchodných partnerov, a tak vytvárať predpoklady pre dlhodobú vzájomne prospešnú spoluprácu.
- Vyhľadávať vhodné kooperačné kapacity pre výrobu na Slovensku, potrebu výrobných kapacít nad rámec možností spoločnosti riešiť výrobou v kooperácii, pod odborným technickým dohľadom kmeňových pracovníkov spoločnosti.
- V prípade vytvorenia zdrojov realizovať prijaté investičné zámery pre rok 2017, doplnením potrebných technologických zariadení pre výrobu, automobilov, údržbou a rekonštrukciou priestorov.
- Venovať pozornosť starostlivosti o objekty vo vlastníctve a v rámci finančných možností realizovať potrebnú údržbu resp. rekonštrukciu, nevyužitú priestory ponúknuť na prenájom resp. odpredaj.
- Priebežne prispôbovať organizačnú štruktúru spoločnosti a túto podriaďiť prijatým cieľom a zámerom na rok 2017.

IV. SPRÁVA DOZORNEJ RADY AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

Dozorná rada spoločnosti MODEX, a.s. pracovala v roku 2016 v zložení:

Ing. Vladislav Pavlikovský - predseda

Ing. Zuzana Pavlikovská - člen

Ing. Mária Zahatlanová - člen

Dozorná rada zasadala pravidelne mesačne súběžne s predstavenstvom. Na svojich zasadnutiach plnila úlohy vyplývajúce z Obchodného zákonníka a Stanov akciovej spoločnosti. V zmysle takto získaných poznatkov dozorná rada konštatuje, že činnosť predstavenstva v hodnotenom období bola vykonávaná v súlade s povinnosťami vyplývajúcimi z Obchodného zákonníka a Stanov akciovej spoločnosti a tiež v súlade s ochranou dobrého mena a podnikateľských záujmov akciovej spoločnosti.

Zároveň dozorná rada MODEX, a. s. konštatuje, že manažment akciovej spoločnosti zabezpečil v roku 2016 riadne vedenie účtovníctva v súlade so zákonom o účtovníctve a účtovných princípoch použitých pri vypracovaní účtovnej závierky.

Zo správy nezávislého audítora vyplýva, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti MODEX, a. s. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Na základe uvedených skutočností dozorná rada spoločnosti MODEX, a.s. navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť nasledovné dokumenty:

Výročná správa predstavenstva za rok 2016

Ročná účtovná závierka akciovej spoločnosti za rok 2016

Návrh na použitie zisku akciovej spoločnosti za rok 2016.

Dozorná rada tiež odporučila, aby pre rok 2017 vykonával priebežný i záverečný audit nezávislý audítor Ing. Iveta Kolenová Licencia SKAU č. 879.

V. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

V roku 2016 dosiahla akciová spoločnosť Modex zisk vo výške 15 450,- €. Uvedený zisk spoločnosti MODEX, a.s. za rok 2016 vo výške 15 450,- € navrhuje predstavenstvo prideliť na výplatu dividend podľa počtu akcií jednotlivým akcionárom spoločnosti.



Výročná správa bola pred riadnym valným zhromaždením za rok 2016 schválená predstavenstvom a dozornou radou MODEX, a.s. v Žiline, dňa 11.5.2017.

Ing. Iveta Kolenová
Licencia SKAU č. 879

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
k účtovnej závierke za rok 2016

Spoločnosť:
MODEX, a.s.
Revolučná 16
011 35 Žilina

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Aktionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti MODEX, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti MODEX, a.s., Revolučná 16, 011 35 Žilina, (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvalu 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 vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, 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 auditorských 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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť auditorské 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 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských 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 získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdím, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím 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 uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

27. apríla 2017

Kolenová Iveta

Ing. Kolenová Iveta
Licencia SKAU č. 879
023 04 Stará Bystrica 461



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti MODEX, a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. 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“)

- I. Overila som účtovnú závierku akciovej spoločnosti MODEX, (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016 uvedenú v bode č. VI. priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 27. apríla 2017 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti MODEX, a.s., Revolučná 16, 011 35 Žilina, (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 vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky: Od Spoločnosti som nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, 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.

Prí 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 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla 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 povinná upozorniť v mojej 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 jej 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, zostavenej podľa

požiadaviek zákona o účtovníctve. Mój 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 získala počas audit účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila 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 získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som nezistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú žiadne zistenia, ktoré by som mala uviesť.

9. júna 2017

Iveta Kolenová

Ing. Kolenová Iveta
Licencia SKAU č. 879
023 04 Stará Bystrica 461

