

## ***SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA***

*Overovaná spoločnosť:* KOPAX, spol. s r.o., Cablkova 3,  
821 04 Bratislava, IČO: 00 604 046

*Overované obdobie:* k 31.12.2016

*Predmet činnosti:* overenie účtovnej závierky  
overenie výročnej správy

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

*Spoločníkom a konateľovi spoločnosti KOPAX, spol. s r.o., Bratislava*

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

*Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KOPAX, spol. s r.o., Cablkova 3, Bratislava, IČO: 00 604 046, ktorá obsahuje súvažu 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 o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.*

#### 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 KOPAX, spol. s r.o. sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov 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 auditorské 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 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 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.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti KOPAX, spol. s r.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

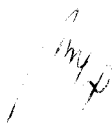
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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 tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

27.06.2017

AC AUDIT Prievidza, spol. s r.o.  
Súkennícka 34, 971 01 Prievidza  
Licencia SKAu č.251

Ing. Alena Nitrianska  
zodpovedný audítora  
Licencia SKAu č.559



**KOPAX<sup>®</sup>**, spol. s r. o.

Cablkova 3, 821 04 BRATISLAVA

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnej registrácii Okresného súdu Bratislava I

Oddiel: Sro, Vložka č. 419/B

IČO: 00604046

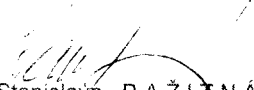
DIČ: 2020327826

IČ pre DPH: SK2020327826

# VÝROČNÁ SPRÁVA

ROK 2016

**KOPAX<sup>®</sup>**, spol. s r. o.

  
Ing. Stanislava PAŽITNÁ

prokurista

**KOPAX<sup>®</sup>**, spol. s r. o.



## ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI A ZAMESTNANOSŤ

Správa spoločnosti:

Ing. Dušan Pažitný

riaditeľ

Ing. Stanislava Pažitná

prokurista

### UKAZOVATELE PRÁCE A MIEZD

UKAZOVATEĽ	k 31.12. 2014	k 31.12. 2015	k 31.12. 2016
Počet zamestnancov spolu	12	14	13
Z toho			
* výrobní robotníci	9	9	10
* THP	3	3	3
Priemerný počet zamestnancov:	12	14	13
Mzdové náklady v tis. EUR	141	160	144
Príjmy spoločníkov zo závislej činnosti	104	113	120
Mzdové náklady v tis. EUR celkom	245	273	264

### INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za **KOPAX**<sup>®</sup>, spol. s r. o.

Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.

Spoločnosť nevlastní a preto neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

Činnosť našej spoločnosti nevlplyva negativne na životné prostredie.

V prípade povinnosti overenia účtovnej závierky za rok 2017, VZ schvaľuje AC Audit Prievidza spol. s r. o., Súkennicka 34, 971 01 Prievidza (v zastúpení Ing. Alena Nitrianska) na overovanie individuálnej účtovnej závierky ktorá sa zostavuje za účtovné obdobie 1.1.2017 - 31.12.2017.

### EKONOMICKÉ UKAZOVATELE A FINANČNÁ SITUÁCIA

V rokoch 2014, 2015 a 2016 spoločnosť zabezpečovala výrobnú činnosť prevažne z vlastných finančných zdrojov. Spoločnosti boli poskytnuté finančné výpomoci od spoločníkov (v tis. EUR).

		Krátkodobé	Dlhodobé
Stav k :	31.12.2014	0	X
Stav k :	31.12.2015	89	X
Stav k :	31.12.2016	89	X

**DLHODOBÝ MAJETOK (v tis. EUR) v zostatkovej cene**

	Zostatok 31.12.2014	Zostatok 31.12.2015	Zostatok 31.12.2016
Pozemky	14	14	14
Stavby	60	38	16
Samost. hnut. veci a súbory hnut. vecí	25	29	47
Ostatný dlhodobý majetok			
Obstaranie dlhodobého hmot. majetku			
Obstaranie dlhodobého nehm. majetku			
Zostatková účtovná hodnota	99	81	77

**FINANČNÝ MAJETOK (v tis. EUR)**

	Suma v tis. EUR r. 2014	Suma v tis. EUR r. 2015	Suma v tis. EUR r. 2016
<b>DRUH FINANČNÉHO MAJETKU</b>			
Peniaze v pokladniach EURO	19	4	10
Peniaze na účtoch v bankách	591	177	14
Ceniny	0	0	0
<b>SPOLU finančný majetok</b>	<b>610</b>	<b>181</b>	<b>24</b>

**NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU (úhradu straty)**

Spoločníci na valnom zhromaždení dňa 27.06.2017 rozhodli, že zisk z roku 2016 vo výške 10 tis. EUR sa použije na vykrytie straty z roku 2009.

**MAJETOK A ZÁVÄZKY**

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Údaje o tom, či sú veličiny auditované	auditované	auditované	auditované

MAJETOK SPOLU		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
A	Neobežný majetok	99	81	77
A.I	Dlhodobý nehmotný majetok			
A.II	Dlhodobý hmotný majetok	99	81	77
B	Obežný majetok	1 148	733	1 144
B.I	Zásoby	90	111	219
B.II	Dlhodobé pohľadávky	9	10	10
B.III	Krátkodobé pohľadávky	437	431	890
B.V	Finančné účty	610	181	24
C	Časové rozlíšenie	3	3	2

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
A	Vlastné imanie	-73	-56	-46
A.I	Základné imanie	7	7	7
A.III	Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
A.V	Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
A.VII	Výsledok hospodárenia minulých rokov (+/-)	-102	-81	-64
A.VIII	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-)	21	17	10
B	Závazky	1 323	872	1 269
B.V.1	Krátkodobé zákonné rezervy	7	6	4
B.I	Dlhodobé záväzky	5	4	4
B.IV	Krátkodobé záväzky	1 311	857	1 257
C	Časové rozlíšenie	0	1	0

#### VÝNOSY A NÁKLADY

Údaje o tom, či sú veličiny auditované	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
	auditované	auditované	auditované
Tržby z predaja tovaru	12 199	12 097	12 114
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11 443	11 434	11 676
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	364	510	277
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-15	8	61
Aktivácia	0	0	0
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	515	474	278
Služby	136	269	92
Osobné náklady	334	375	361
Dane a poplatky	4	4	5
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	31	35	32
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	18	23	51
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	67	23	39

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	29	24	15
Výnosové úroky	0	0	0
Nákladové úroky	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	101	0	0
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	0	0	0
<b>Daň z príjmov z bežnej činnosti</b>	7	6	5
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	21	17	10

## ŠTRUKTÚRA ODBYTU

TRH	Odbyt v tis. EUR		
	r. 2014	r. 2015	r. 2016
Domáci trh	341	308	331
Vývoz (EÚ)	12 240	12 322	12 111
<b>Spolu</b>	<b>12 581</b>	<b>12 630</b>	<b>12 442</b>

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky

## SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Vid' príloha. Správa nezávislého audítora bola s nepodmieneným názorom.

Bratislava, 27.06.2017