

KIMEX a.s.

Poštová 8, 040 01 Košice

IČO 36 199 672

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka č. 1138/V

Výročná správa za rok 2016

Košice, máj 2017

OBSAH**1 Základné informácie o spoločnosti**

- 1.1 Identifikačné údaje
- 1.2 Orgány spoločnosti a organizačná štruktúra
- 1.3 Vznik a vývoj spoločnosti

2 Ekonomické výsledky a porovnania s predchádzajúcimi rokmi

- 2.1 Bilančné porovnanie
- 2.2 Porovnanie výkazu ziskov a strát
- 2.3 Vybrané ukazovatele finančnej analýzy
- 2.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

3 Finančná situácia spoločnosti**4 Doplnujúce informácie výročnej správy**

- 4.1 Vplyv na životné prostredie
- 4.2 Vplyv na zamestnanosť
- 4.3 Udalosti osobitného významu
- 4.4 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- 4.5 Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov alebo obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
- 4.6 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
- 4.7 Informácia o organizačnej zložke v zahraničí
- 4.8 Informácia o konsolidácii účtovnej závierky
- 4.9 Informácia o neobmedzenom ručení

5 Schválenie výročnej správy na valnom zhromaždení**Prílohy**

Účtovná závierka
Správa audítora

1. Základné informácie o spoločnosti**1.1 Identifikačné údaje**

Obchodné meno:	KIMEX a.s.
Sídlo:	Poštová 8, 040 01 Košice
IČO:	36 199 672
DIČ:	2020060416
IČ DPH:	SK2020060416
Deň vzniku:	14.7.2000
Právna forma:	akciová spoločnosť
Predmet podnikania:	maloobchod a veľkoobchod s nerastnými surovinami, kovmi a výrobkami z nich, plechmi, elektrotechnikou, textilným tovarom, potravinami, automobilmi, nákladnými autami, technologickými zariadeniami, obuvníckym tovarom, osobnými autami, investičnými celkami sprostredkovanie obchodu a služieb propagačná činnosť podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu a služieb prenájom strojov, prístrojov a nástrojov leasing spojený s financovaním sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností reklamné služby faktoring a forfaiting automatizované spracovanie údajov preklad nákladov a skladovanie – neverejné výskum a vývoj v oblasti strojárenskej výroby zasielateľstvo

opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

prenájom hnutelných vecí

sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

čistiace a upratovacie služby

Základné imanie: 33 193,90EUR

Akcie: Počet: 10
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na doručiteľa
Menovitá hodnota: 3 319,39EUR

Štatutárny orgán: predstavenstvo
Ing. Jozef Jankulák – predseda
Miroslav Ondřík – člen
Ing. Marta Hudzíková – člen

Dozorná rada: JUDr. Jozef Benčíč – predseda
JUDr. Vasil' Dubňanský – člen
Peter Felix – člen

1.2 Orgány spoločnosti a organizačná štruktúra

Orgány spoločnosti vyplývajú zo zakladateľskej zmluvy. Organizačná štruktúra predstavuje vnútorné členenie spoločnosti s vymedzením právomoci a zodpovednosti za jednotlivé oblasti. Je nevyhnutná pre efektívne riadenie a organizáciu v spoločnosti.

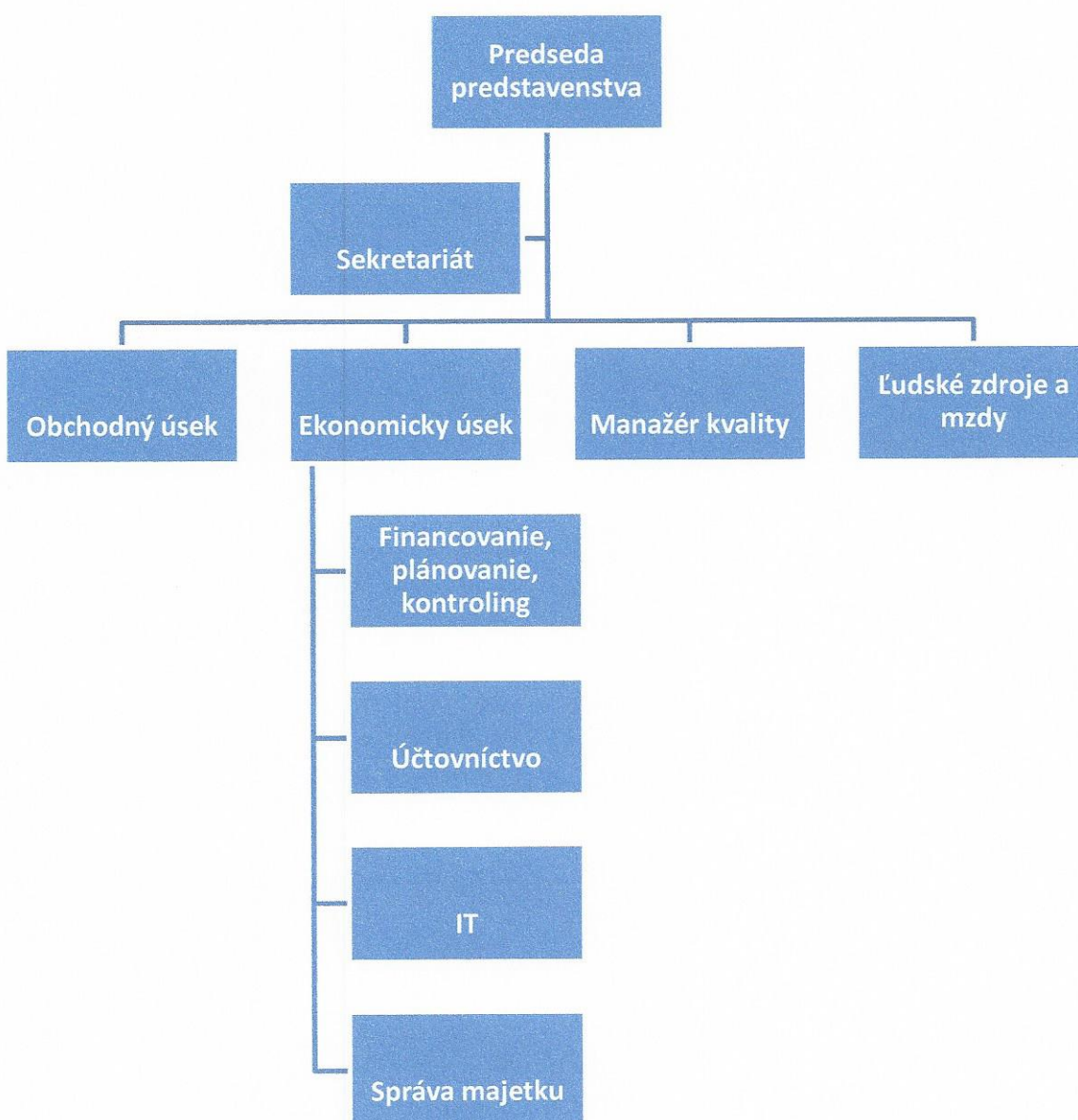
Orgány spoločnosti

Najvyšším orgánom spoločnosti KIMEX a.s. je **valné zhromaždenie**, na ktorom sa zúčastňujú všetci akcionári. Valné zhromaždenie rozhoduje o všetkých zásadných otázkach týkajúcich sa spoločnosti samej a jej činnosti. Valné zhromaždenie sa schádza najmenej jedenkrát ročne.

Predstavenstvo je štatutárnym orgánom spoločnosti, zastupuje ju a podpisuje za ňu. Členovia predstavenstva sú menovaní a odvolávaní rozhodnutím valného zhromaždenia.

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti, ktorá dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti. Členovia dozornej rady sú menovaní a odvolávaní rozhodnutím valného zhromaždenia.

Organizačná štruktúra spoločnosti KIMEX a.s.



1.3 Vznik a vývoj spoločnosti

Spoločnosť Kimex vznikla v roku 1991. Spoločnosť KIMEX a.s. bola založená dňa 6.7.2000 a vznikla 14.7.2000.

Hlavným predmetom podnikateľskej činnosti spoločnosti KIMEX a.s. je obchod s nerastnými surovinami, technologickými zariadeniami, priemyselným, strojárskym a spotrebným tovarom na trhoch strednej a východnej Európy.

KIMEX a.s. patrí v súčasnosti medzi najväčších dovozcov energetického uhlia z Ruska na Slovensko. Obchodnými partnermi spoločnosti sú najvýznamnejšie slovenské a zahraničné podnikateľské subjekty z oblasti energetiky, metalurgie a chemického priemyslu.

KIMEX a.s. je od roku 2000 držiteľom certifikátu kvality ISO 9001, ktorý mu udelil RWTÜV pre oblasť obchodu s nerastnými surovinami a minerálmi.

Víziou spoločnosti je byť dynamickou, modernou a uznávanou spoločnosťou so stabilným podielom na trhu. Rozvoj spoločnosti KIMEX a.s. je orientovaný na dlhodobú finančnú stabilitu, zvyšovanie súčasného podielu v ekonomickom prostredí trhovej ekonomiky, konkurencieschopnosť a zabezpečenie trvalého zvyšovania spokojnosti zákazníkov a zlepšovania výkonnosti. Kreovanie firmy s pozitívnym imidžom, ktorá priťahuje tvorivých a talentovaných ľudí.

2. Ekonomické výsledky a porovnania s predchádzajúcimi rokmi

2.1 Bilančné porovnanie

Bilančná pozícia (€)	2014	2015	2016
Netto stav			
Aktíva celkom	11 327 585 €	10 782 250 €	9 748 123 €
Dlhodobý nehmotný majetok	4 253 €	3 371 €	2 030 €
Dlhodobý hmotný majetok	432 490 €	397 772 €	507 809 €
Dlhodobý finančný majetok	453 816 €	427 998 €	661 605 €
Zásoby	120 154 €	37 925 €	781 029 €
Dlhodobé pohľadávky	15 743 €	16 623 €	13 386 €
Krátkodobé pohľadávky	9 919 833 €	9 449 207 €	7 665 197 €
Finančné účty	322 397 €	381 402 €	63 515 €
Časové rozlíšenie	58 899 €	67 952 €	53 552 €
Pasíva celkom	11 327 585 €	10 782 250 €	9 748 123 €
Základné imanie	33 194 €	33 194 €	33 194 €
Ostatné kapitálové fondy	1 031 711 €	1 031 711 €	1 031 711 €

Ostatné fondy zo zisku	495 842 €	495 842 €	495 842 €
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	203 560 €	603 891 €	447 479 €
Rezervy	114 390 €	113 335 €	99 568 €
Dlhodobé záväzky	64 407 €	43 832 €	70 904 €
Krátkodobé záväzky	5 949 714 €	4 256 127 €	3 328 737 €
Krátkodobé finančné výpomoci	0 €	0 €	0 €
Bankové úvery	3 515 325 €	4 227 478 €	4 673 582 €
Časové rozlíšenie	116 €	279 €	0 €

2.2 Porovnanie výkazu ziskov a strát

Pozícia (€)	2014	2015	2016
Tržby z predaja tovaru	52 995 523 €	35 804 819 €	20 827 991 €
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	50 549 358 €	33 495 598 €	19 192 301 €
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	825 092 €	1 133 317 €	853 347 €
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	0 €	0 €	0 €
Aktivácia	0 €	0 €	0 €
Pridaná hodnota	2 025 307 €	1 929 297 €	1 292 054 €
Osobné náklady	548 354 €	532 209 €	514 803 €
Dane a poplatky	2 692 €	2 378 €	5 537 €
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	76 208 €	53 120 €	54 943 €
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0 €	1 666 €	17 000 €
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0 €	0 €	12 500 €
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0 €	126 808 €	-94 666 €
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	40 145 648 €	28 850 103 €	16 915 816 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	39 975 935 €	28 864 929 €	16 942 428 €
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti	0 €	0 €	0 €
Prevod nákladov na hospodársku činnosť	0 €	0 €	0 €

<i>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</i>	<i>1 567 766 €</i>	<i>1 201 622 €</i>	<i>789 325 €</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0 €	0 €	539 445 €
Náklady na predané cenné papiere a podiely	0 €	0 €	550 454 €
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0 €	0 €	0 €
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0 €	0 €	0 €
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0 €	0 €	0 €
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	209 808 €	4 361 €	26 845 €
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	199 563 €	0 €	0 €
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0 €	0 €	0 €
Výnosové úroky	10 019 €	3 559 €	2 090 €
Nákladové úroky	177 131 €	168 564 €	140 857 €
Kurzové zisky	429 579 €	485 796 €	239 391 €
Kurzové straty	1 447 814 €	636 091 €	240 082 €
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	11 912 €	16 549 €	9 996 €
Ostatné náklady na finančnú činnosť	129 338 €	105 602 €	86 597 €
Prevod finančných výnosov	0 €	0 €	0 €
Prevod finančných nákladov	0 €	0 €	0 €
<i>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</i>	<i>- 1 292 528 €</i>	<i>- 399 992 €</i>	<i>-200 223 €</i>
<i>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</i>	<i>275 238 €</i>	<i>801 630 €</i>	<i>589 102 €</i>
Daň z príjmov z bežnej činnosti	71 678 €	197 739 €	141 623 €
<i>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení</i>	<i>203 560 €</i>	<i>603 891 €</i>	<i>447 479 €</i>
<i>Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0 €	0 €	0 €
<i>Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>	<i>0 €</i>
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením</i>	<i>275 238 €</i>	<i>801 630 €</i>	<i>589 102 €</i>
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</i>	<i>203 560 €</i>	<i>603 891 €</i>	<i>447 479 €</i>

2.3 Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

Ukazovatele rentability	2014	2015	2016
Rentabilita celkových aktív (%)	2,43%	7,43%	6,04%
Rentabilita vlastného kapitálu (%)	12,09%	28,20%	28,41%
Rentabilita tržieb (%)	0,51%	2,17%	2,72%

Ukazovatele likvidity	2014	2015	2016
Celková likvidita	2,87	2,29	1,79
Bežná likvidita	2,84	2,28	1,63
Pohotovú likvidita	0,09	0,09	0,01
Čistý pracovný kapitál	976 538 €	1 452 602 €	560 974 €

Ukazovatele aktivity	2014	2015	2016
Obrat celkových aktív	4,75	3,43	2,22
Obrat čistého pracovného kapitálu	55,11	25,43	38,65
Obrat neobežných aktív	60,43	44,55	18,51
Doba inkasa pohľadávok (dni)	66,46	92,25	10,62
Doba splácania záväzkov (dni)	40,23	41,91	4,70
Doba obratu zásob (dni)	0,80	0,37	1,08

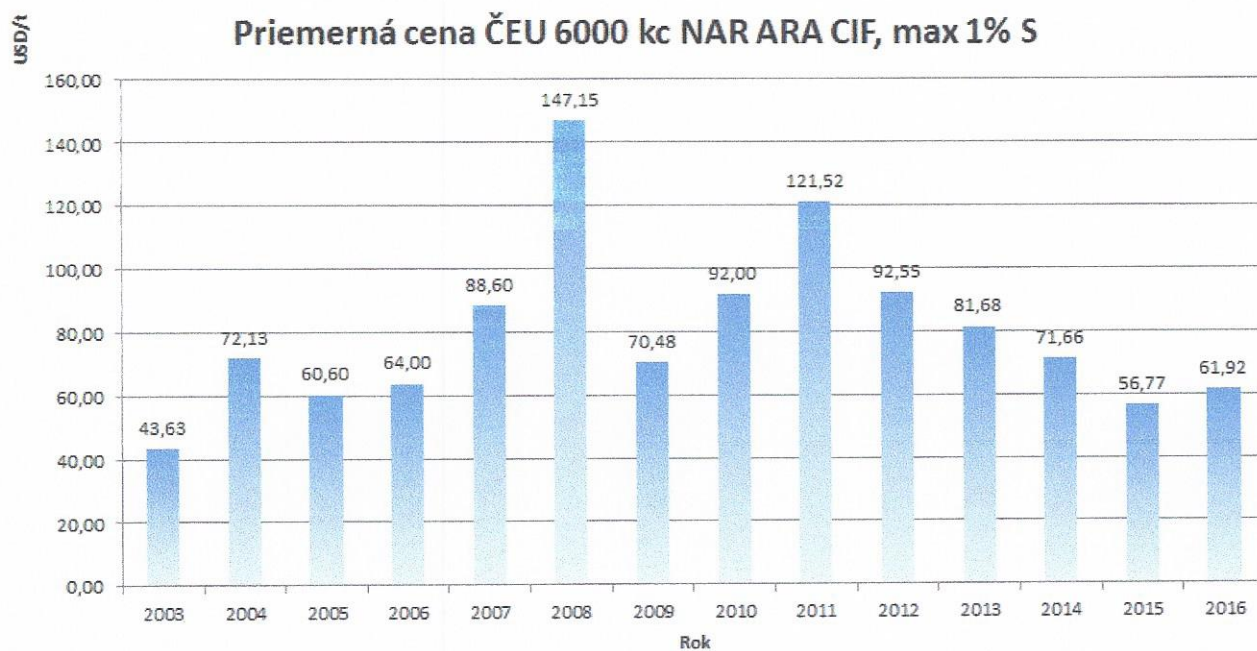
Ukazovatele zadlženosti	2014	2015	2016
Celková zadlženosť (%)	85,14%	80,14%	83,84%
Úrokové zaťaženie	0,39	0,17	0,00

2.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť sa v ďalšom roku bude zameriavať na rovnakú oblasť podnikateľskej činnosti, teda najmä na obchod s nerastnými surovinami. Túto oblasť ovplyvňujú najmä ceny nerastných surovín na svetovom trhu, zmeny kurzu USD voči EUR a schopnosť uspokojiť požiadavky odberateľov.

Vzhľadom na turbulentný vývoj na svetom trhu komodít, menového páru USD/EUR, ako aj globálnej ekonomiky je veľmi ťažké odhadovať budúci vývoj. Spoločnosť KIMEX a.s. priebežne analyzuje trhové faktory a prijíma účinné opatrenia na minimalizáciu rizík tak, aby mohla zvyšovať svoj trhový podiel.

Graf 1 Vývoj priemernej ceny ČEU 6000 kc NAR ARA CIF, max 1% S



Zdroj: McCloskey

Graf 2 Vývoj menového páru USD/EUR v roku 2016

Change from 1 January 2016 to 31 December 2016

Minimum (20 December 2016): 1.0364 - Maximum (3 May 2016): 1.1569 - Average: 1.1069

Select: EUR vs. USD

From: 01-01-2016 to: 31-12-2016

Zoom: 1m 3m 6m 1y 2y 5y 10y all



Zdroj: ECB

3. Finančná situácia spoločnosti

Spoločnosť má poskytnuté nasledujúce prevádzkové úvery:

- kontokorentný úver do výšky 2 500 000,- EUR
- kontokorentný úver do výšky 700 000,- EUR
- kontokorentný úver do výšky 3 000 000,- EUR

Skutočná výška načerpaných úverových zdrojov k 31.12.2016 bola vo výške: 4 673 582,- EUR

Zmena vo finančnej situácii, ktorá by mohla výrazne ovplyvniť hospodárenie a činnosť firmy, v roku 2016 nenastala.

4. Doplnujúce informácie výročnej správy

4.1 Vplyv na životné prostredie

Činnosť spoločnosti KIMEX a.s. v roku 2016 nemala negatívny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť KIMEX a.s. sa vo svojej činnosti riadi platnou legislatívou v príslušnej oblasti a plní si v stanovených termínoch svoje záväzky, ktoré jej z toho vyplývajú.

4.2 Vplyv na zamestnanosť

Priemerný evidenčný stav zamestnancov spoločnosti k 31.12.2016 bol 13 zamestnancov. Celkové náklady vynaložené spoločnosťou vo vzťahu k zamestnancom dosiahli výšku 514 tis. EUR, a to v nasledujúcej štruktúre:

- | | |
|---------------------------------|--------------|
| - mzdové náklady | 389 tis. EUR |
| - náklady na sociálne poistenie | 116 tis. EUR |
| - sociálne náklady | 10 tis. EUR |

4.3 Udalosti osobitného významu

V období po 31.12.2016 do dátumu vypracovania tejto výročnej správy nastala významná udalosť týkajúca sa finančných investícií spoločnosti. Dňa 27.3.2017 spoločnosť KIMEX a.s. odpredala celý svoj 50%-ný podiel v zahraničnej spoločnosti Rentrans East Sp. z o.o. v Krownikach v Poľsku, ktorý mala vo finančných investíciách k 31.12.2016 a zrušila príslušný oceňovací rozdiel z precenenia tohto obchodného podielu vo svojom účtovníctve.

K tomuto dátumu prešlo aj vlastnícke právo k obchodným podielom na spoločnosť RST LOGISTICS Sp. z o.o. v Gdyni v Poľsku.

4.4 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2016 spoločnosť KIMEX a.s. nerealizovala výskum a ani neaktivovala náklady na vývoj.

4.5 Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov alebo obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť KIMEX a.s. v priebehu roka 2016 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, ani akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely žiadneho zo svojich akcionárov.

4.6 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť KIMEX a.s. vykázala za rok 2016 výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení vo výške 447 479,38 EUR.

Návrh na rozdelenie zisku:

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	447 479,38 EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 EUR
Zisk na rozdelenie	447 479,38 EUR
Tvorba sociálneho fondu	10 000,00 EUR
Výplata dividend	437 479,38 EUR

4.7 Informácia o organizačnej zložke v zahraničí

K ultimu roka 2016 nemala spoločnosť KIMEX a.s. žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

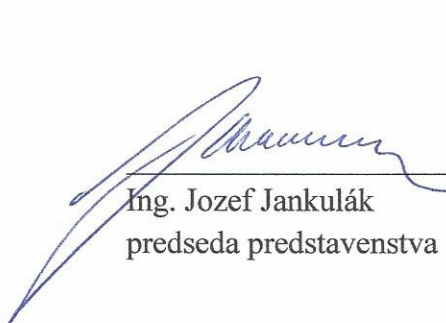
4.8 Informácia o konsolidácii účtovnej závierky

Spoločnosť KIMEX a.s. zostavila za rok 2016 individuálnu účtovnú zvierku a neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2016 za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť KIMEX a.s. dcérskym podnikom.

4.9 Informácia o neobmedzenom ručení

V roku 2016 neexistovali podniky, v ktorých bola spoločnosť KIMEX a.s. neobmedzene ručiacim spoločníkom.

V Košiciach, 23.05.2017



Ing. Jozef Jankulák
predseda predstavenstva



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti KIMEX a.s. Košice

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. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KIMEX, a.s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 199 672, (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 16 – 54 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 27. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti KIMEX a.s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 199 672, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KIMEX a.s. k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom 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 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 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 jednotlivcovi 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 zachovávame 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 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 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.

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. 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 dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 23. mája 2017

BDR Consult, spol. s r. o.

M. M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica

Licencia SKAu č. 23

Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 1467/S, IČO: 31593607

Ing. Drahuša Makovíniová

Zodpovedný audítor

Licencia SKAu č. 88

