

## **Dodatok správy nezávislého audítora z auditu výročnej správy**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu  
**DNV ENERGO, a.s., Lieskovec 803/80**  
**018 41 Dubnica nad Váhom**  
**IČO: 36 317 918**

### **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 **DNV ENERGO, a.s., Dubnica nad Váhom** k 31.decembru 2016, uvedenú na strane 7 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 22.03.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **DNV, a.s., Dubnica nad Váhom** („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 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 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“) 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 jednotlivo 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. 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 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.

V Trenčíne, dňa 04.07.2017

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.  
Braneckého 8, 911 01 Trenčín  
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Jana Vojteková, štatutárny audítor  
Licencia č. 19 SKAU





# VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

# O B S A H

*Základné údaje o spoločnosti*

*Zloženie predstavenstva, zloženie dozornej rady*

*Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti*

*Správa dozornej rady k účtovnej závierke*

*Vybrané ekonomické ukazovatele*

*Správa nezávislého audítora o overení Výročnej správy k 31. 12. 2016 spoločnosti  
DNV ENERGO, a. s.*



## ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

NÁZOV  
**DNV ENERGO, a. s.**

IČO  
**36 317 918**

IČ DPH  
**SK2020116054**

SÍDLO  
**Lieskovec 803/80  
018 41 Dubnica nad Váhom  
Tel.: 042 448 5440**

PRÁVNÁ FORMA  
**akciová spoločnosť**

## ***Zloženie predstavenstva***

***Ing. Ivan Koložváry***  
*predseda predstavenstva*

***Ing. Miroslav Marcinek***  
*člen predstavenstva*

***Lenka Koložváryová, MBA***  
*člen predstavenstva*

## ***Zloženie dozornej rady***

***Ivan Koložváry***  
*predseda dozornej rady*

***Ing. Jana Rajcová***  
*člen dozornej rady*

***Jozef Sekula***  
*člen dozornej rady*

## Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti

V roku 2016 sme zaznamenali pokles tržieb za predaj vlastných výrobkov a služieb z dôvodu medziročného poklesu ceny zemného plynu na svetových trhoch cca o 14 %. Tento pokles ceny nevyrovnala ani vyššia spotreba plynu medziročne o 5,6 %. Tržby za predaj vody a stočného boli na úrovni roku 2015. V roku 2016 došlo k trojnásobnému nárastu výroby chladiacej vody, avšak jej predaj dosahuje cca 2 % z celkových tržieb.

V roku 2017 očakávame zníženie tržieb za predaj zemného plynu z dôvodu opätovného poklesu ceny plynu o cca 13 % s účinnosťou od januára 2017. Tento negatívny dopad môže znížiť vysoká spotreba plynu v mesiaci január 2017. V dodávke vody očakávame predané množstvo na úrovni roku 2016, ktoré však opätovne neumožní dosiahnuť vyrovnané hospodárenie v tejto činnosti.

V roku 2016 sme zrealizovali nasledovné akcie:

- rekonštrukcia výtláčného potrubia vody DN 500 od železničnej trate popod záhradkársku osadu v dĺžke 110 bm,
- zosúladenie činnosti v zmysle zákona č. 305/2013 Z. z. – elektronická komunikácia s orgánmi verejnej správy,
- rekonštrukcia stáčacieho miesta Neutralizačná stanica v zmysle Integrovaného povolenia,
- zhodnotenie kancelárskych priestorov DZ19/2 a DV28 vybudovaním klimatizácie,
- realizácia diaľkového snímania hladiny vody vo vodojeme a množstva načerpanej vody,
- výmena vstupnej brány v objekte DZ20.

V roku 2017 čakajú spoločnosť nasledovné udalosti:

- zápis spoločnosti do registra partnerov verejného sektora v zmysle zákona č. 315/2016 Z. z.,
- výmena olejovej nádrže v objekte DH4b,
- zosúladenie odberu vody zo Studní pri Váhu s vodným zákonom,
- výmena potrubia DN 200 pred objektom DZ20,
- kúpa nákladného automobilu s vyklápaním.

Spoločnosť DNV ENERGO, a. s. v roku 2016 nemala výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, neobstarávala vlastné akcie ani dočasné listy a nemá organizačnú zložku v zahraničí. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu.

Spoločnosť za rok 2016 vykázala zisk vo výške 50 215,97 €, ktorý navrhujeme použiť ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Ing. Miroslav Marcinek  
člen predstavenstva a riaditeľ spoločnosti

## Správa dozornej rady k účtovnej závierke

Audit účtovnej závierky spoločnosti DNV ENERGO, a. s. Dubnica nad Váhom k 31. 12. 2016 (Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. 12. 2016 spoločnosti DNV ENERGO, a. s. zo dňa 22. 03. 2017) vykonal nezávislý audítor D.E.A. Consult, s.r.o., Braneckého 8, 911 01 Trenčín, č. licencie č.113 SKAU

Audit bol vykonaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami (ISA) a zahŕňa overenie dôkazov, ktoré dokladujú sumy a iné údaje v účtovnej závierke na základe zvolených postupov. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a zhodnotenie významných odhadov, ktoré uskutočnilo predstavenstvo akciovej spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

**Podľa názoru audítora účtovná závierka poskytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii akciovej spoločnosti DNV ENERGO, a. s. Dubnica nad Váhom k 31. 12. 2016 a výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.**

Dozorná rada zobrala na vedomie Správu o podnikateľskej činnosti spoločnosti.

Dozorná rada doporučuje predstavenstvu venovať zvýšenú pozornosť rozhodujúcim ekonomickým ukazovateľom (náklady, cash flow) za účelom zabezpečenia plynulého chodu spoločnosti.

Dozorná rada, po preskúmaní riadnej účtovnej závierky a oboznámení sa so správou nezávislého audítora konštatovala:

- dozorná rada nezistila nedostatky účtovnej závierky, či už po formálnej alebo vecnej stránke,
- nezistila v rámci všeobecne platných predpisov a stanov spoločnosti nedostatky, ktoré by bránili schváleniu ročnej účtovnej závierky.

Na základe uvedeného dozorná rada valnému zhromaždeniu odporúča:

- riadnemu valnému zhromaždeniu ročnú účtovnú závierku schváliť.

Ing. Jana Rajcová  
člen dozornej rady

## EKONOMICKÉ UKAZOVATELE ZA ROK 2015-2016 ( v € )

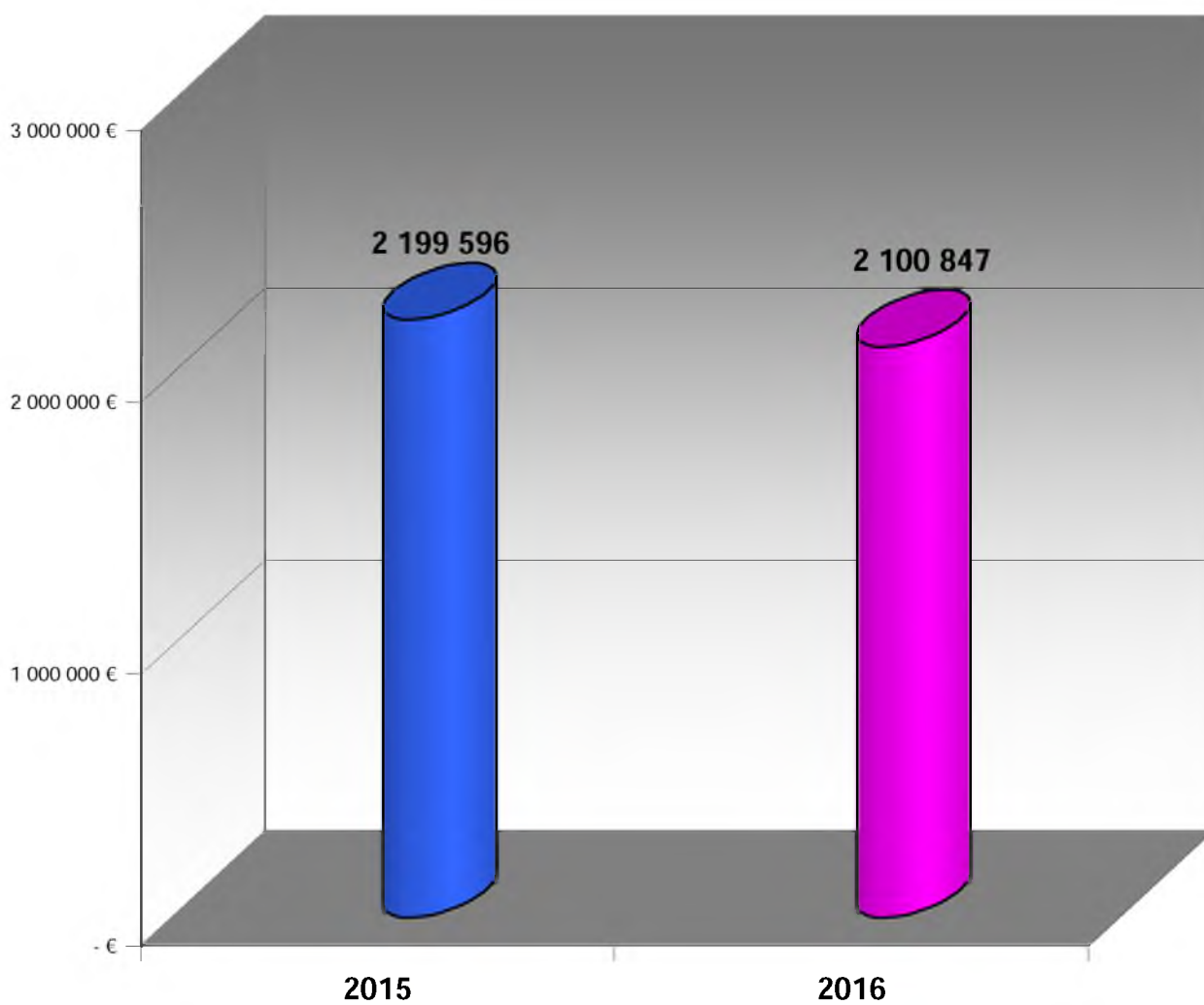
### SÚVAHA

<b>Aktiva</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Neobežný majetok	3 142 588	2 895 921
Obežný majetok	1 874 136	1 959 624
Časové rozlíšenie	15 225	15 791
Spolu	5 031 949	4 871 336
<b>Pasíva</b>		
Vlastné imanie	1 758 031	1 808 247
Závazky	3 254 319	3 045 611
Časové rozlíšenie	19 599	17 478
Spolu	5 031 949	4 871 336

### VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

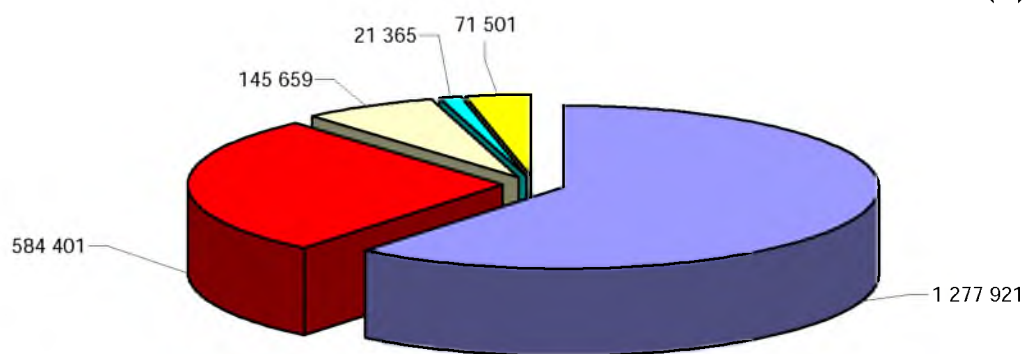
	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Tržby za predaj tovaru		
Náklady vynaložené na predaný tovar		
Obchodná marža		
Výroba	2 216 368	2 106 676
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	2 199 596	2 100 847
Aktivácia	16 772	5 829
Výrobná spotreba	1 491 157	1 337 777
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 232 374	1 102 240
Služby	258 783	235 537
Pridaná hodnota	725 211	768 899
Osobné náklady	502 723	539 584
Dane a poplatky	36 948	45 569
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	174 488	167 122
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	17 902	256 540
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	2 820	206 482
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	3 203	1 894
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	27 518	21 725
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	22 056	21 707
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	28 393	64 806
Tržby z predaja cenných papierov a podielov		
Predané cenné papiere a podiely		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku		
Výnosové úroky	14 714	7 066
Nákladové úroky		
Kurzové zisky		
Kurzové straty		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	572	1 153
Výsledok z hospodárenia z finančnej činnosti	14 142	5 913
Daň z príjmov z bežnej činnosti	13 060	20 503
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	42 535	70 719
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	42 535	70 719

## Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb



## Štruktúra tržieb za predaj výrobkov a služieb v roku 2016

(€)



■ Dodávka a distribúcia plynu - 60,83 %

■ Zneškodňovanie odpadov, čistenie odpad. vôd - 27,82 %

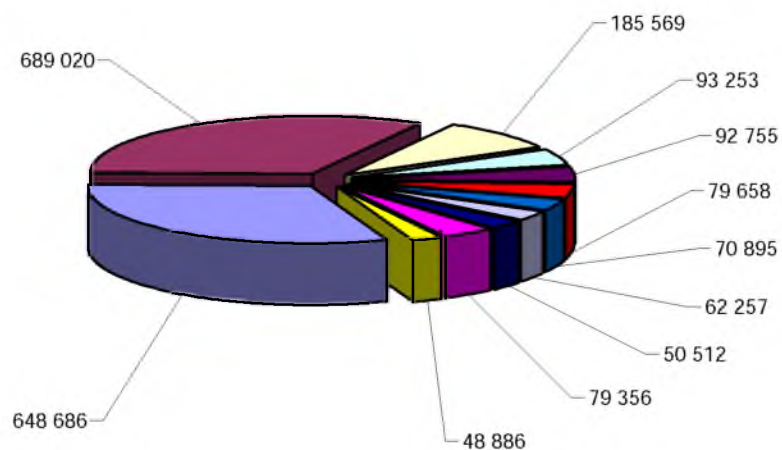
■ Výroba a rozvod vody - 6,93 %

■ Montáž, údržba a oprava telekom. zariadení - 1,02 %

■ Ostatné - (prenájom majetku, ostatné služby) - 3,40 %

**Podiel odberateľov na tržbách za predaj výrobkov a služieb v roku 2016 (137 odberateľov)**

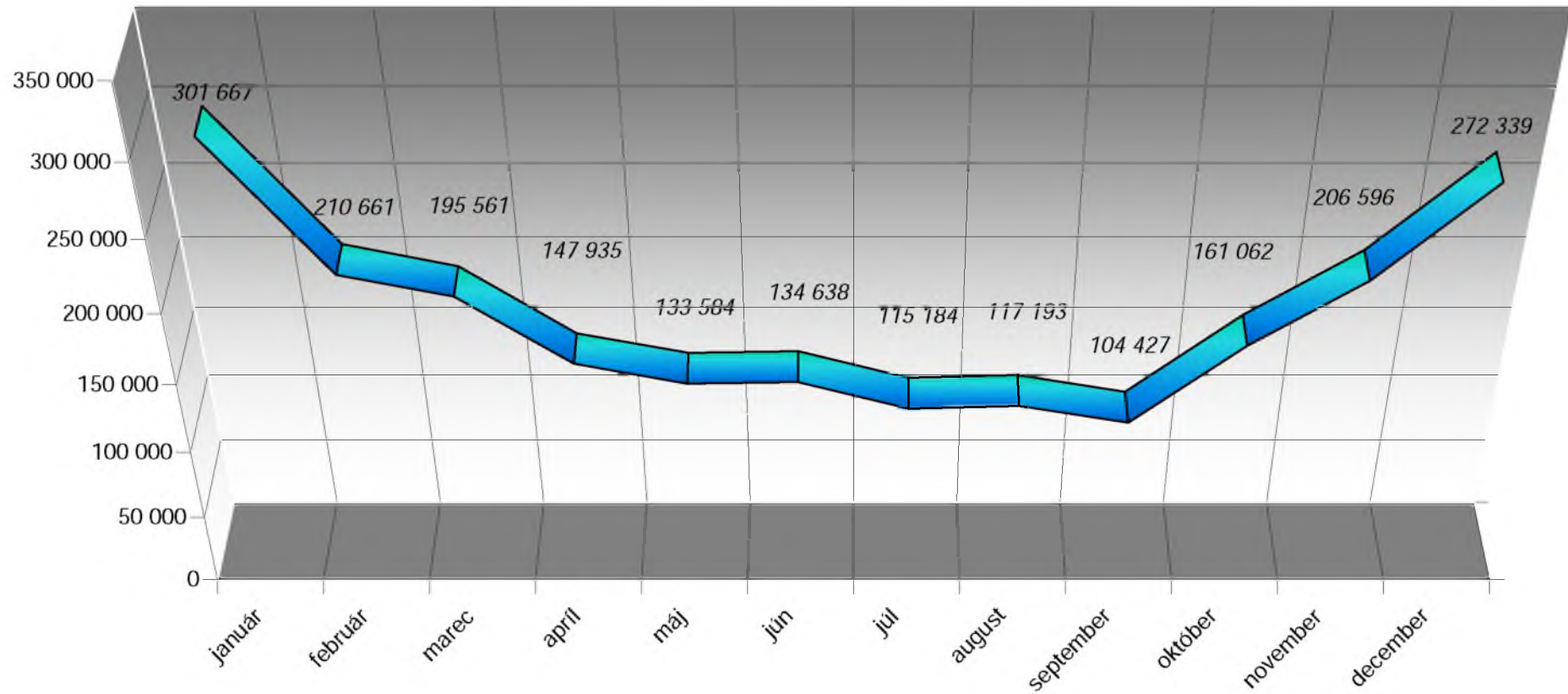
(€)



■ RIBE Slovakia, k. s. - 30,88 %	■ Ostatní (132) - 32,80 %
■ MATADOR Industries, a. s. - 8,83 %	■ SEOYON E-HWA AUTOMOTIVE SLOVAKIA, s. r. o. - 4,44 %
■ ZTS-KABEL, a. s. - 4,42 %	■ DONGWON SK, s. r. o. - 3,79 %
■ ÚSTAV NA VÝKON TRESTU ODŇATIA SLOBODY - 3,37 %	■ OVD, spol. s r. o. - 2,96 %
■ DCA Industry, s. r. o. - 2,40 %	■ ZTS METALURG, a. s. - 3,78 %
■ METAL CONTROL, s. r. o. - 2,33 %	

## Vývoj tržieb za predaj výrobkov a služieb v roku 2016

(€)



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu  
akciovej spoločnosti  
**DNV ENERGO, a.s., Lieskovec 803/80**  
**018 41 Dubnica nad Váhom**  
**IČO: 36 317 918**

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **DNV ENERGO, a.s., Dubnica nad Váhom** („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 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 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“) 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 jednotlivo 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.

## **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.

Výročnú správu sme ku dňu 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 prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme 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 zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Trenčíne, dňa 22.03.2017

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.  
Branekého 8, 911 01 Trenčín  
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Jana Vojteková, štatutárny audítor  
Licencia č. 19 SKAU

