

Program® spol. s r. o., Brnianska 10, 911 05 Trenčín

VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

Program® spol. s r. o.



Program® spol. s r.o.
Brnianska 10
911 05 Trenčín -1-
IČO: 17 640 415
IČ DPH: SK202/310049

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

1) Identifikačné údaje –základné informácie

Obchodné meno:	Program® spol. s r.o.
IČO:	17 640 415
DIČ:	2021310049
IČ DPH:	SK2021310049
Adresa sídla:	Brnianska 10, 911 05 Trenčín
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 534/R
Konateľ spoločnosti:	Ing. Vladislav Pavlikovský
Prokurista spoločnosti:	Ing. Vladislav Pavlikovský
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.programtn.sk; mail: program@programtn.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti Program® spol. s r.o. je konateľ spoločnosti a prokurista spoločnosti v rozsahu prokúry. Spoločnosť nemá povinnosť a ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje –doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2016	2 906 095 Eur
Splatené základné imanie (účet 411)	331 940 Eur
Zákonný rezervný fond (účet 421 a 427)	7 692 991 Eur
Priemerný počet zamestnancov	336
Hlavná činnosť	Prevádzkovanie videohier, technických zariadení obsluhovaných priamo hráčmi, výherných prístrojov a stávkových hier

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok, končiaci 31.12. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1991 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia - prevádzkovanie videohier, výherných prístrojov, elektronickomechanických ruliet, kurzových stávk a prevádzkovanie kartových hier pokrového typu na základe a v rozsahu povolení udelených príslušnými orgánmi v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu, ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva viac ako 400 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť nezamestnáva žiadnych pracovníkov so zdravotným postihnutím.

Spoločnosť za účtovné obdobie 2016 nevykazuje ukazovateľ krízy podľa ustanovenia Obchodného zákonníka §§ 67a až 67k. Pomer vlastného imania (14 864 173€) a záväzkov spoločnosti (2 758 841€) je 5,38.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
MAJETOK SPOLU	17 623 014	18 488 838
A. Neobežný majetok	11 948 139	12 020 065
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	477 909	663 545
A.II Dlhodobý hmotný majetok	8 539 137	9 173 300
A.III Dlhodobý finančný majetok	2 931 093	2 183 220
B. Obežný majetok	5 324 765	6 098 959
B.I Zásoby	75 097	96 819
B.II Dlhodobé pohľadávky	45 565	275 579
B.III Krátkodobé pohľadávky	4 383 599	5 292 892
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	820 504	433 669
C. Časové rozlíšenie	350 110	369 814

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	17 623 014	18 488 838
A. Vlastné imanie	14 864 173	13 749 238
A.I Základné imanie	331 940	331 940
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonné rezervné fondy	46 629	46 629
A.V Ostatné fondy zo zisku	7 646 362	7 646 362
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 933 147	3 709 212
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	2 906 095	2 015 095
B. Záväzky	2 758 841	4 739 580
B.I Dlhodobé záväzky	16 646	185 285
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	450 000	851 296
B. IV Krátkodobé záväzky	1 733 569	2 869 744
B.V Krátkodobé rezervy	225 282	232 067
B.VI Bežné bankové úvery	333 344	601 188
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný na 50 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér, zvyšnú časť aktivované náklady na vývoj. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Vývoj stavu zásob je viac menej bez zmeny. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Čo sa týka stavu krátkodobých pohľadávok, v porovnaní s predchádzajúcim rokom klesol ich celkový objem. Avšak objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti narástol. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 447 244 eur. Spoločnosť vytvorila k nim opravnú položku v sume 283 764 eur, čo predstavuje 6 % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – správne poplatky pre prevádzkovanie výherných zariadení a pokrových stolov, nájomné platené vopred, poisťné, a poplatky platené obciam na vydanie súhlasu obce podľa § 21 ods. 15 zákona o hazardných hrách.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 331 940 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 14 864 173 eur, a celkové záväzky sú v sume 2 758 841 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Zakladateľskou listinou a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 225 282 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť čerpá investičný bankový úver, ktorý použila na rekonštrukciu sídla spoločnosti. Ďalší úver je preklenovací, vždy s ročnou splatnosťou. Tieto úvery sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

O časovom rozlíšení spoločnosť neúčtovala.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
ČISTÝ OBRAT	42 026 944	41 577 795
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	42 087 711	41 691 045
I. Tržby z predaja tovaru		
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	42 026 944	41 577 795
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia	22 140	6 181
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	1 125	47 358
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	37 502	59 711
Náklady na hospodársku činnosť spolu	38 195 886	38 882 980
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru		
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	663 001	951 064
C. Opravné položky k zásobám		

D. Služby	20 713 812	21 278 566
E. Osobné náklady	5 639 523	5 541 782
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 590 795	1 380 624
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	19 069	28 175
I. Opravné položky k pohľadávkam	53 343	39 196
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	188 497	153 543
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 891 825	2 808 065
Výnosy z finančnej činnosti	55 411	34 865
Náklady na finančnú činnosť	184 019	162 953
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-128 608	-128 088
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	3 763 217	2 679 977
Daň z príjmov splatná	797 894	886 754
Daň z príjmov odložená	59 228	-221 872
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	2 906 095	2 015 095

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny nárast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 2 906 095 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä kvôli poplatkom a v menšej miere kvôli úrokom.

Spoločnosť dosiahla lepší výsledok v porovnaní s rokom 2016 aj preto, že sa snažila šetriť náklady, čo sa prejavilo najmä v poklese nákladov na služby.

3) Doplňujúce informácie

Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2016 nadväzovala na aktivity realizované v predchádzajúcich rokoch.

Vedľajším predmetom podnikania bol prenájom prístrojov, pozemkov a nebytových priestorov. Tržby z vedľajšej činnosti neprekročili 1 % z celkových tržieb za vlastné výkony.

Údaje v tis. EUR	2016	2015	2014	2013
Tržby z lotérií	41 778	41 003	42 186	36 509
Nájmy nebytových priestorov	249	245	289	347
Iné tržby	61	330	519	553
Tržby celkom:	42 088	41 578	42 994	37 409

V roku 2016 spoločnosť dosiahla zisk po zdanení 2 906 tis. EUR (nárast o 44,2 % oproti roku 2015), pričom celkové výnosy spoločnosti za rok 2016 boli 42 143 tis. EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 2015 o 1 % a boli tvorené predovšetkým tržbami z lotérií. Celkové náklady spoločnosti za rok 2016 dosiahli 38 380 tis. EUR, čo predstavuje pokles oproti roku 2015 o 2 %.

Údaje v tis. EUR	2016	2015	2014	2013
Výnosy	42 143	41 726	43 060	37 462
Náklady	38 380	39 046	37 615	34 772
Daň	857	665	1 237	660
Čistý zisk	2 906	2 015	4 209	2 030

Rozhodujúci podiel na celkových nákladoch spoločnosti predstavovali náklady na:

- služby 20.714 tis. EUR
- dane a poplatky 9.328 tis. EUR
- mzdové a osobné náklady 5.640 tis. EUR

Štruktúra položiek súvahy

V roku 2016 sa znížila hodnota celkového majetku (Netto) spoločnosti o 866 tis. EUR, čo predstavuje pokles oproti roku 4,5 %. V štruktúre majetku prevažoval neobežný majetok (DNM, DHM,DFM) v objeme 11.948 tis. EUR. Obežný majetok (zásoby, pohľadávky a zostatky na finančných účtoch) predstavoval hodnotu 5.325 tis. EUR. Časové rozlíšenie predstavovalo hodnotu 350 tis. EUR a zahŕňa prevažne náklady na správne poplatky, služby, nájom, poistné týkajúce sa budúceho obdobia.

84,4 % majetku spoločnosti bolo kryté vlastným imaním spoločnosti, ktoré k 31.12.2016 dosiahlo hodnotu 14 864 tis. EUR. Vlastné imanie narástlo oproti roku 2015 celkovo o 1.114 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 8,1%. Hodnota vlastného imania bola najviac ovplyvnená výsledkom hospodárenia, ktoré bolo vyššie oproti roku 2015.

Investičná činnosť v roku 2016

Investície spoločnosti smerovali hlavne do vývoja vlastných technológií – nová videohra Lotos, nákup zariadení pre spustenie kurzových stávk na vlastných prevádzkach, software, kamerové systémy a drobný inventár.

Ďalšie investície smerovali do technického zhodnotenia a zariadenia vlastných herní.

Popis:	Suma
Vývoj vlastného systému	47 tis. Eur
Softwér, licenčné práva	25 tis. Eur
Stroje a zariadenia, kam.systémy	98 tis. Eur
Kurzové stávky	20 tis. Eur

Zhodnotenie nehnuteľnosti	430 tis. Eur
Dopravné prostriedky	55 tis. Eur
Inventár (drobný)	12 tis. Eur

Údaje o bankových úveroch

Údaje v Eur	Stav k 31.12.2016	Poznámka
Investičný úver Tatrabanka a.s.	450 tis. Eur	Investičný, rekonštrukcia
Splátkový úver Tatrabanka a.s.	333 tis. Eur	krátkodobý, preklenovací

Prehľad pomerových ukazovateľov

popis	2016	2015	2014	2013
Krytie majetku = vlastné imanie + dlhodobé úvery/neobežný majetok (dop.hodnota > 1)	1,28	1,21	1,49	1,63
Zadĺženosť = Záväzky/Majetok celkom (dop. hodnota < 0,5)	0,16	0,26	0,21	0,19
Rentabilita majetku = čistý zisk*100/Majetok celkom (dop. hodnota = max.)	16,5%	10,9%	22,3%	13,2%
Rentabilita tržieb = čistý zisk*100/Tržby (dop. hodnota = max.)	6,9%	4,8%	9,8%	5,4%

Ukazovateľ krytie majetku ukazuje na stabilitu podniku. Ak chceme hovoriť o stabilnom podniku, dop. hodnota je 1 a viac, čo v našom prípade je 1,28.

Ukazovateľ zadĺženosti vyjadruje podiel použitia cudzieho kapitálu na financovanie podniku. Doporučená hodnota je menej ako 0,5.

Veritelia preferujú čo najnižšiu hodnotu tohto ukazovateľa. Čím vyššia je jeho hodnota, tým vyššie je riziko veriteľov, čo znamená pre podnik prekážku pri získavaní cudzích zdrojov a vyššiu úrokovú sadzbu. V našom prípade je táto hodnota 0,16.

Ukazovateľ rentability majetku odráža koľko zisku je schopná vyprodukovať jednotka aktív pri danej štruktúre zdrojov. Z tabuľky môžeme vyčítať, že hodnota tohto ukazovateľa v našom prípade rastie, je to z dôvodu zvýšenia výsledku hospodárenia oproti roku 2016.

Ukazovateľ rentabilita tržieb, niekedy označovaný ako zisková marža, vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách. Nárast rentability tržieb bol ovplyvnený jednak zvýšenými výnosmi oproti roku 2015 a tiež zníženými nákladmi na služby, v našom prípade nájom.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by súviseli s účtovným obdobím. Činnosť účtovnej jednotky je v súlade s predmetmi činnosti uvedených vo výpise z obchodného registra.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2016:

V hospodárskom roku 2016 dosiahla spoločnosť nasledujúce náklady, výnosy a z toho vyplývajúci hospodársky výsledok:

Výnosy:	42.143 tis. EUR
Náklady:	38.380 tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	3.763 tis. EUR
Daň z príjmov:	857 tis. EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení:	2.906 tis. EUR

Spoločnosť navrhuje nasledovné rozdelenie zisku:

Zisk na rozdelenie: 2.906 tis. EUR

Podnikateľský zámer spoločnosti za rok 2017:

Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2017 bude zameraná na vykonávanie činností v rámci predmetu podnikania spoločnosti – predovšetkým prevádzkovanie videohier, elektronickomechanických ruliet, výherných prístrojov, prevádzkovanie kurzových stávok a prevádzkovanie pokrových hier.

V ďalšom období spoločnosť neplánuje zmeny v počtoch prevádzkovaných zariadení, iba ak zefektívnenie služieb na prevádzkach s dôrazom na prezentáciu značky Double star a neustále skvalitňovanie služieb poskytovaných zákazníkom a tiež nejaké zmeny v počtoch z dôvodu novelizovaného zákona o hazardných hrách §58m odsek 23.

Spoločnosť plánuje dosiahnuť v roku 2017 tržby z predaja vlastných služieb vo výške cca 40 mil. EUR. Výsledok hospodárenia po zdanení predpokladá vo výške cca 3,7 mil. EUR. Vyšší plánovaný výsledok hospodárenia je predovšetkým z dôvodu zníženia nákladov v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016.

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

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu
Program® spol. s r.o., Brnianska 10, 911 05 Trenčín
IČO: 17 640 415

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 **Program® spol. s r.o., so sídlom v Trenčíne** k 31.decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 10.04.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Program® spol. s r.o., so sídlom v Trenčíne** („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 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 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.

I. 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 14.07.2017

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

Ing. Daniela Štefancová, štatutárny audítor
Licencia č. 20 SKAU

