



VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2016

pre akcionárov
TATRAMAT, akciová spoločnosť



máj 2017

OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

Zloženie orgánov akciovej spoločnosti

Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku materskej spoločnosti za rok 2016

Výkazy k riadnej individuálnej účtovnej závierke

Súvaha k 31. 12. 2016

Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2016

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke k 31. 12. 2016

Správa nezávislého audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierke

VÝROČNÁ SPRÁVA

**k riadnej individuálnej účtovnej závierke TATRAMAT,
akciová spoločnosť
za rok 2016**

Štatutárne orgány spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť k 31.12.2016

ZLOŽENIE PREDSTAVENSTVA

Predseda: Ing. Ján Miško
Členovia: JUDr. Pavol Ovšonka
Ing. Martin Kozler

ČINNOSŤ PREDSTAVENSTVA

Činnosť predstavenstva sa riadi „Stanovami akciovej spoločnosti“

ZLOŽENIE DOZORNEJ RADY

Predseda: Bc. Ján Bachleda
Členovia: Ing. Róbert Miško
Ing. Iveta Ovšonková
Milena Kozlerová

Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku materskej spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť

za rok 2016

1) Úvod

Základným daňovo-účtovným dokumentom pre rozhodovanie a prijímanie uznesení tvoria daňové doklady ročnej „Účtovnej závierky“ podnikateľov účtujúcich v podvojnóm účtovníctve, ktorá obsahuje „Súvahu“ k 31.12.2016, „Výkaz ziskov a strát“ za rok 2016 a „Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2016“. Riadna individuálna účtovná závierka bola overená nezávislým audítorom spoločnosťou PROSORT spol. s r.o. Poprad s udelenou licenciou UDVA č. 335, sídliaca na Hviezdoslavovej ulici 4052/59, Poprad. Uvedené základné daňovo účtovné doklady i „Poznámky k účtovnej závierke“ sú k dispozícii všetkým akcionárom v našej spoločnosti, resp. ich po ich písomnej požiadavke môžeme odoslať alebo na internetovej stránke Register účtovných závierok Ministerstva financií Slovenskej republiky.

2) Hospodárska a finančná činnosť

Oživenie a vyšší nárast medziročných tržieb o 6,6 % sme zaznamenali hlavne rastom výkonov vo všetkých našich výrobných závodoch. Odvedené tržby v materskej spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť 3,420 mil. EUR sú vyššie oproti roku 2015 o 213 tis. EUR.

V oblasti nákladov došlo k výraznejšiemu poklesu nakupovaných služieb v súvislosti s nižšími nákladmi na opravy a udržiavanie majetku spoločnosti o 100 tis. EUR.

Naopak nárast mzdových nákladov vznikol navýšením minimálnych miezd zamestnancov zo zákona.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje zisk vo výške 173 086,- EUR, čo zodpovedá medziročnému zníženiu straty/ nárast zisku o 372 tis. EUR. Veľmi výrazne a celkovo kladne ovplyvnili konečný hospodársky výsledok našej spoločnosti i výnosy z kapitálových účastín, čo v konečnom výsledku prinieslo kladný hospodársky výsledok - zisk po zdanení vo výške 884 763,- EUR, čo je nárast oproti roku 2015 o takmer 308 tis. EUR.

Hodnota vlastného imania je každoročne veľmi výrazne ovplyvňovaná precenením majetku a záväzkov, ktoré vzrástli ku koncu roka 2016 na hodnotu 2 322 898,- EUR a tým zvýšili i hodnotu vlastného imania na 25 696 306,- EUR. Zvýšenie súvisí s prevodom nehnuteľného majetku, budov a pozemkov v roku 2015 100% dcérskej spoločnosti TATRAMAT QUASAR, akciová spoločnosť Poprad do vlastného imania z dôvodu reálneho

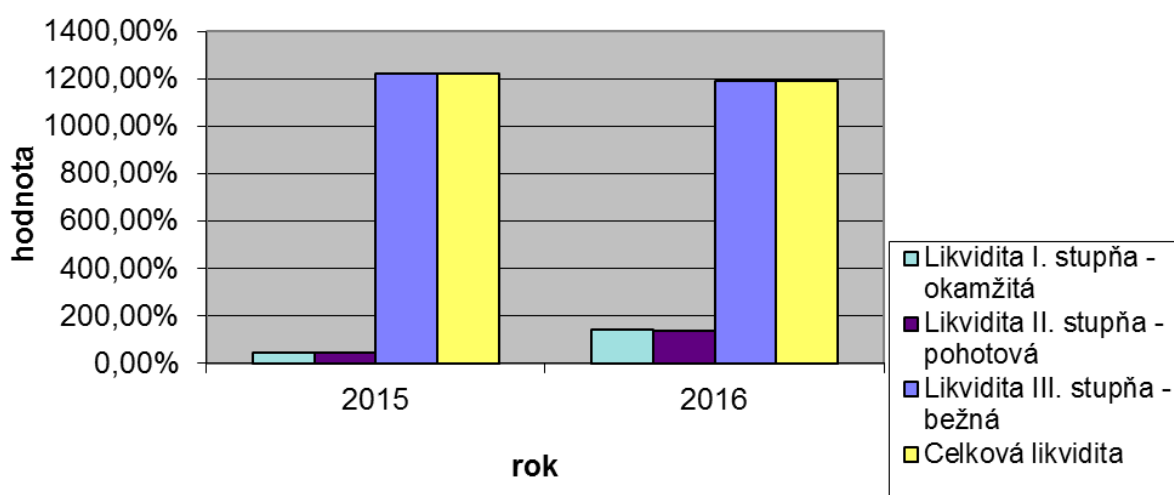
využívania a zabezpečenia prehľadnosti príslušných aktív a pasív pri podaní žiadosti o Nenávratný finančný príspevok z fondov EÚ.

3) Ekonomická a finančná analýza spoločnosti

Analýza likvidity spoločnosti

názov ukazovateľa	2015	2016	odporúčaná hodnota
Likvidita I. stupňa - okamžitá	46,10%	140,72%	120%-230%
Likvidita II. stupňa - pohotová	44,98%	137,45%	60%-120%
Likvidita III. stupňa - bežná	1219,82%	1193,05%	110%-160%
Celková likvidita	1219,97%	1193,25%	250%-350%

Vývoj ukazovateľov likvidity



Z vývoja ukazovateľov likvidity vyplývajú nasledujúce výsledky:

Likvidita I. stupňa, ktorá ohodnocuje schopnosť podniku splácať svoje krátkodobé záväzky z finančného majetku (vklady na účtoch a peniaze v pokladni).

Likvidita II. stupňa, ktorá predstavuje schopnosť splácať všetky krátkodobé záväzky (včítane krátkodobých, bežných úverov a rezerv) z finančného majetku.

Likvidita III. stupňa ohodnocuje schopnosť splácať všetky krátkodobé záväzky z obežných aktív po odpočítaní zásob.

Celková likvidita predstavuje možnosti podniku splácať všetky svoje krátkodobé záväzky z celkovej výšky svojich obežných aktív.

Ukazovatele likvidity I. a II. stupňa sú čoraz viac ovplyvňované dlhodobým nepriaznivým vývojom na európskych i svetových finančných trhoch a prebytkov lacných zdrojov na finančných trhoch. Predstavenstvo akciovej spoločnosti sa nestotožňuje s investovaním do akcií a ani do dlhopisových fondov a vlastnené voľné finančné zdroje presúva pri znižujúcich sa úrokových sadzbách z polročných na ročné termínované vklady a zmeny renomovaných bánk, kde sú výhodnejšie úrokové sadzby.

Analýza riadenia dlhu a úverovej spôsobilosti

názov ukazovateľa	2015	2016	odporúčaná hodnota
Celková zadlženosť	3,14%	3,26%	45%-65%
Dlh na vlastné imanie	3,39%	3,50%	80%-120%
Dlhodobá zadlženosť VI	0,86%	0,79%	35%-60%

Vývoj ukazovateľov zadlženosti



Ukazovateľ celkovej zadlženosti predstavuje podiel celkových záväzkov spoločnosti k celkovým pasívam, v akom rozsahu je majetok spoločnosti krytý cudzími zdrojmi.

Ukazovateľ dlhu na vlastné imanie – stupeň finančnej samostatnosti vyjadruje zadlženosť vlastného kapitálu.

Dlhodobá zadlženosť vlastného imania predstavuje zadlženosť vlastného imania dlhodobými cudzími zdrojmi.

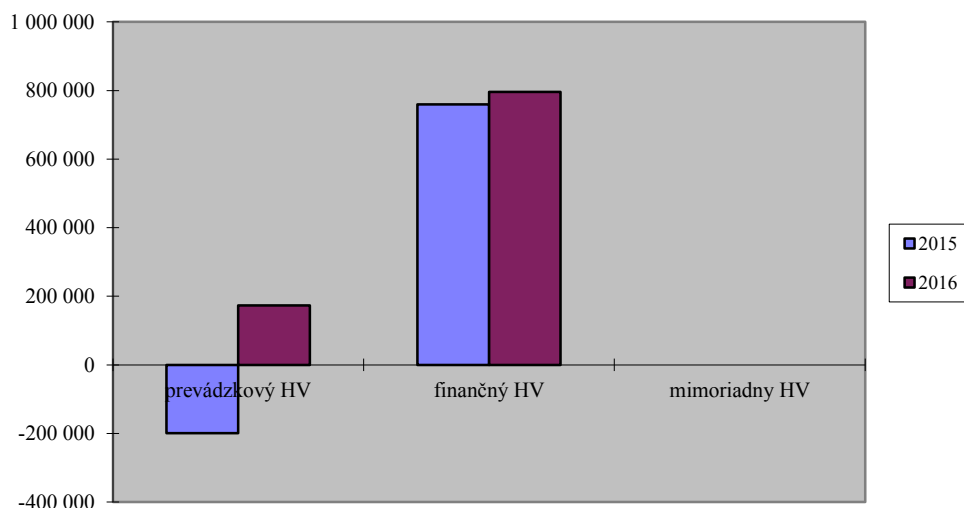
Všetky vykázané hodnoty zadlženosti sa mierne vzrástli medziročne z dôvodu nárastu daňových záväzkov (daň z príjmu) a nárastu nákupu energií a služieb v decembri 2016, ktorých úhrada prešla do roku 2017.

Analýza vývoja nákladov a výnosov

názov ukazovateľa	2015	%	2016	%
hospodárske výnosy	4 249 087	85,01%	3 516 368	81,55%
finančné výnosy	749 247	14,99%	795 309	18,45%
mimoriadne výnosy	0	0,00%	0	0,00%
spolu:	4 998 334	100,00%	4 311 677	100,00%

názov ukazovateľa	2015	%	2016	%
hospodárske náklady	4 447 737	100,24%	3 343 282	100,02%
finančné náklady	- 10 509	- 0,24%	- 621	-0,02%
mimoriadne náklady	0	0,00%	0	0,00%
spolu:	4 437 228	100,00%	3 342 661	100,00%

názov ukazovateľa	2015	podiel	2016	podiel
VH z hosp. činnosti	-198 650	-35,40%	173 086	17,86%
finančný HV	759 756	135,40%	795 930	82,14%
mimoriadny HV	0	0,00%	0	0,00%
spolu:	561 106	100,00%	969 016	100,00%

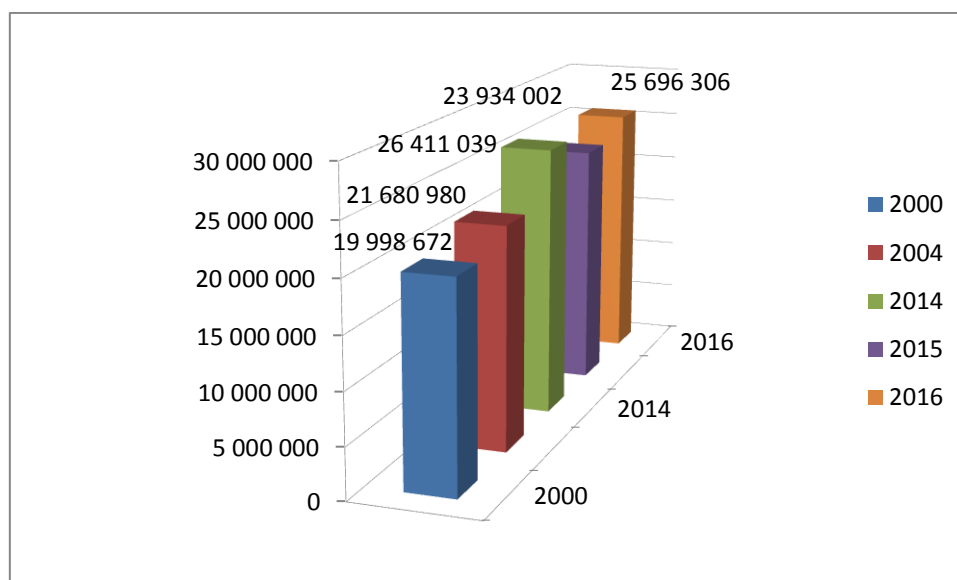


Z prehľadov je zrejmé, že pokles hospodárskych výnosov o 17% je kompenzovaný poklesom nákladov na hospodársku činnosť o takmer 25%, čo navýšilo výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti o takmer 13% v absolútnom vyjadrení o takmer 372 tis. EUR.

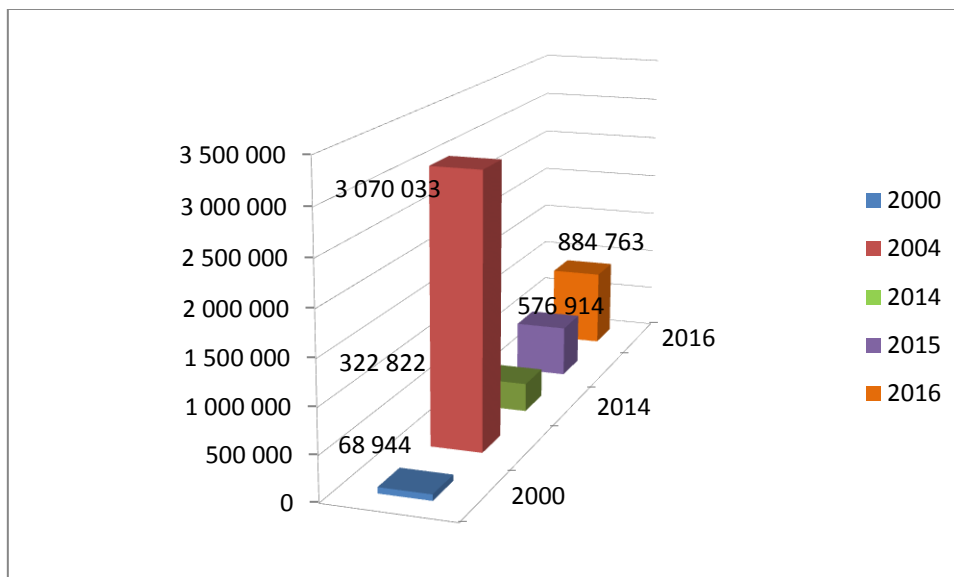
Zisk z finančných činností spoločnosti vzrástol medziročne o 4,8%.

Finančné ukazovatele spoločnosti

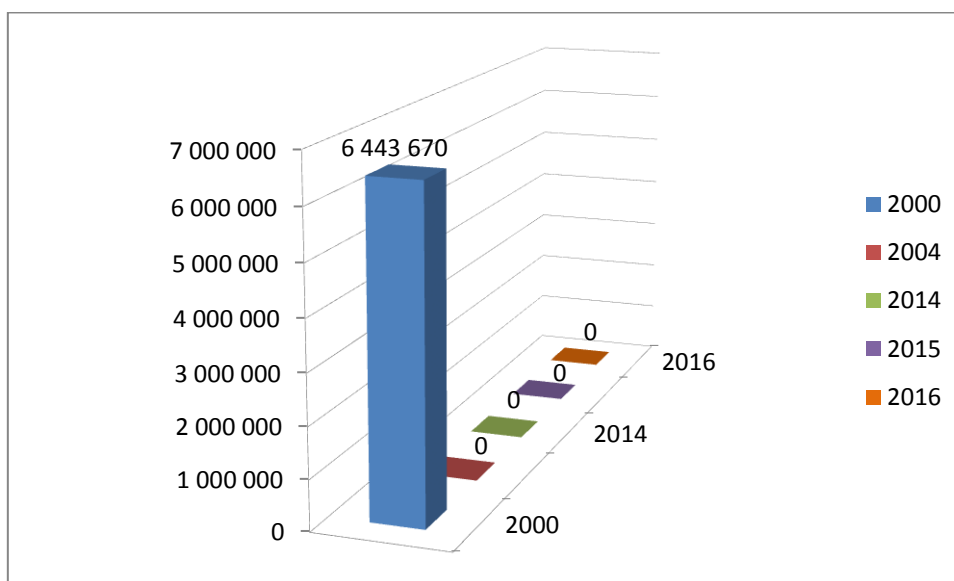
Vývoj vlastného imania spoločnosti v EUR



Vývoj čistého zisku spoločnosti v EUR



Vývoj zadĺženosti spoločnosti v EUR



Prehľad finančných ukazovateľov vyjadruje udržiavanú kondíciu finančného zdravia spoločnosti a postupný i keď mierny rast čistého zisku a nulovú zadĺženosť. Je postupne prehodnocované vlastné imanie spoločnosti hlavne z dôvodu likvidácie neefektívneho majetku, či už v podobe hmotnej, alebo finančnej.

4) Udalosti osobitného významu

- Spoločnosť eviduje súdny spor, v ktorom je vedená ako žalovaná strana. Konkrétne sa jedná o súdny spor, vedený na Okresnom súde v Poprade č.k. 9C/245/2008 o určenie vlastníckeho práva k pozemku parcelné č. 4409/55 o výmere 29806 m² na LV č. 432 v k.ú. Tatranská Lomnica. OS Poprad žalobu v júni 2016 v celom rozsahu zamietol, Mesto Vysoké Tatry podalo odvolanie.

- Ďalej spoločnosť eviduje súdny spor, v ktorom je tiež vedená ako žalovaná strana. Ide o spor so správkyňou konkurznej podstaty spoločnosti PODTATRAN v.d. Poprad v konkurze JUDr. Stelou Wildeovou. Tá spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť zažalovala o sumu 165 969,- EUR ako doplatok kúpnej ceny za kupované nehnuteľnosti PODTATRAN v.d. Poprad z roku 2006. Tento spor bol rozhodnutý rozsudkom Okresného súdu v Prešove a bol potvrdený aj rozsudkom Krajského súdu v Prešove. TATRAMAT, akciová spoločnosť bola zaviazaná zaplatiť do konkurznej podstaty úpadcu PODTATRAN, v.d. sumu 165 969,- EUR. Na základe ústavnej sťažnosti dňa 19. 6. 2012 Ústavný súd SR vydal Nález č.k. III.ÚS 117/2012, ktorým skonštatoval, že právo spoločnosti na súdnu ochranu bolo porušené a zároveň rozsudok KS Prešov bol zrušený a konanie vrátené na ďalšie konanie na Krajský súd Prešov. Krajský súd v Prešove rozhodol, že vec sa vrátila na konanie Okresnému súdu v Prešove. V súčasnosti prebieha konanie opätovne na prvostupňovom súde, pričom predmet sporu bol ocenený znaleckým posudkom ÚSI Žilina a ktorého hodnoty sú výrazne nižšie, ako v pôvodnom znaleckom posudku, ktorý vypracoval znalec z Popradu.

- TATRAMAT, akciová spoločnosť vedie pasívny súdny spor s Milanom Maliňákom, Poprad o zaplatenie náhrady škody v sume 331 939,29 EUR titulom údajnej škody, ktorá mu vznikla pri vypratanií bytu. Po našom odvolaní Krajský súd Prešov vrátil konanie na Okresný súd Poprad, ktorý spoločnosť zaviazal k náhrade nemajetkovej a majetkovej škody 50 649,07 EUR. Voči tomuto rozsudku bolo 31.5.2017 podané odvolanie.

Na udalosti osobitného významu spoločnosť vytvorila v účtovnej závierke rezervu na predpokladané budúce výdavky.

5) Predpokladaný budúci vývoj na rok 2017 – Podnikateľský zámer

Podnikateľský plán na rok 2017 je primárne zameraný na rozhodujúceho odberateľa výrobcu automatických práčok Whirlpool Slovakia Poprad. Po akvizícii konkurenčného výrobcu bielej techniky spoločnosti Indesit sa korporácia Whirlpool stala najväčším výrobcom bielej techniky v Európe a tak sa naše dcérske závody dostávajú pod veľký cenový tlak, lebo sú porovnávané aj s dodávateľmi spoločnosti Indesit. Táto akvizícia môže mať za následok aj zníženie objemu vyrábaných automatických práčok v závode Poprad a čiastočný presun výroby do závodov spoločnosti Indesit v Poľsku.

V prevažnej miere naše závody pracujú bez zásob, aby sa vylúčilo riziko skladových zásob a vysokej viazanosti finančných zdrojov v zásobách.

Z tohto dôvodu a pre udržanie dynamiky rastu sa prijímajú rozhodnutia v súvislosti so získaním nových zákazníkov.

V našej 100%ne vlastnenej spoločnosti TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad, ktorá sa dostala do konsolidovaného výrobného i finančného prostredia dosahujeme podstatnú zmenu štruktúry objednávok kedy závislosť na objednávkach zo závodu Whirlpool dosahovala 70 – 80%, je v porovnaní so súčasnosťou na úrovni 60%. Zvyšujeme tým nielen objednávkovú stabilitu spoločnosti, ale hlavne riziko vypadnutia rozhodujúceho odberateľa a tým vážneho ohrozenia našej spoločnosti. Počas troch rokov konsolidácie našej spoločnosti TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad dosahujeme nielen finančnú stabilitu, ale hlavne kontrolujeme výrobu komponentov pre veľmi významné spoločnosti, ktoré by mohli ďaleko viac zvýšiť stabilitu našej spoločnosti. Práve z týchto dôvodov podporila materská spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť investovanie do nových technológií, ako je nová taviaca pec STRIKO, ktorá bola koncom mája spustená do prevádzky, CNC frézy pre opracovanie dielcov, čo navyšuje produktivitu a znižuje závislosť na subdodávateľoch. Za uvedené obdobie prvých mesiacov tohto roku bolo tak preinvestovaných celkom 290 tis. EUR z úverov a spoločným ručením TATRAMAT QUASAR akciová spoločnosť Poprad a TATRAMAT, akciová spoločnosť. Pripravili sme projekt na spoluinvestovanie z fondov EÚ na nákup ďalšej taviacej pece, lisu na výrobu dielcov o výtlaku 1000 ton a nákup ďalšej CNC frézy na opracovanie komponentov s celkovými investičnými nákladmi 1 400 000,- EUR. Predpokladáme, že z celkovej hodnoty by bolo 45% uhradených z fondov EÚ a 55% uhradí TATRAMAT QUASAR, akciová spoločnosť Poprad z vlastných, resp. z cudzích zdrojov.

V roku 2016 spoločnosť podala žiadosť o získanie NFP z fondov EÚ na nákup novej úspornej taviacej pece, automatizovaného odlievacieho pracoviska na výrobu dielcov s výtlakom 1000 ton a nákup CNC frézy na opracovanie komponentov s celkovými investičnými nákladmi vo výške takmer 1 300 000 EUR. Rozšírenie výrobných kapacít si vyžiadalo investíciu do prístavby haly zlievarne vo výške 55 000 EUR. Spoločnosť investovala do repasovaného CNC sústruhu pre opracovanie komponentov, ktorý zvýši pridanú hodnotu a zníži závislosť na subdodávateľoch.

Začiatkom roka 2017 podala ďalšiu žiadosť o získanie NFP z fondov EÚ na nákup automatizovaných technológií pre jestvujúce manuálne odlievacie zariadenia s cieľom zvýšiť efektívnosť výroby.

Sme presvedčení, že zefektívnenie výrobného procesu a diverzifikácia zákazníkov zabezpečí spoločnosti TATRAMAT QUASAR stabilné výrobné prostredie.

Obdobný vývoj výrobného a objednávkového procesu i v našej dcérskej spoločnosti STD a.s. s podielom TATRAMATU, akciovej spoločnosti 50%.

Hlavne taliansky partner dosiahol zvýšené objednávky na tvarovky z EPS – EPP polypropylénových komponentov pre automobilový priemysel. V roku 2016 sa zrealizovali investície do chladiacej veže, nových skladovacích priestorov pre základný materiál. Nárast tržieb hotových výrobkov predstavoval 11%, v absolútnej hodnote viac ako 600 tis. EUR. Ročné tržby za dodávky komponentov pre automobily stúpili na 1,5 mil. EUR ročne.

Po niekoľkomesačnom vyjednávaní sa našej dcérskej spoločnosti SCAMETATRA, a.s. podarilo dohodnúť na trojročnom predĺžení odberateľsko-dodávateľskej zmluvy so spoločnosťou Whirlpool avšak pri výraznom tlaku na zníženie marží na dodávaných komponentoch.

Naša spoločnosť plánuje na rok 2017 v rámci investičnej činnosti prestavbu 3-podlažnej budovy v centre Popradu, ktorá donedávna bola prenajímaná na obchodné účely, na nájomné byty, modernizáciu trafostaníc v areáli TATRAMAT, a.s. v predpokladanej výške 300 tis. EUR. Taktiež naďalej pracujeme na získaní územného rozhodnutia pre výstavbu priemyselného parku v katastri obce Veľká Lomnica na ploche 12 ha. Vybudovanie napojení na inžinierske siete – plyn, elektrina, voda a kanalizácie si vyžiada investície spoločnosti v predpokladanom objeme vo výške 400 tis. EUR.

Realizáciou tohto investičného zámeru by sa mohli efektívne zužitkovať investičné náklady a u investorov využiť 35%nú dotáciu vlády SR pre Kežmarský okres na podporu zníženia nezamestnanosti v regióne.

Spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť za rok 2016 neinvestovala prostriedky do oblasti výskumu a vývoja. Jej činnosť nemá vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť. TATRAMAT, akciová spoločnosť nemá vydané žiadne dlhopisy ani žiadne dočasné listy. K 31.12.2016 nevlastní naša spoločnosť žiadne vlastné akcie. Spoločnosť nevlastní žiadne dočasné listy. Materská spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

6) Návrh na zúčtovanie, resp. vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2016

Dosiahnutý zisk po zdanení:	884 763,11 EUR
Zisk na rozdelenie celkom:	884 763,11 EUR
Tvorba rezervného fondu:	88 476,31 EUR
Dividendy:	-
Odmeny – Tantiemy členov orgánov spoločnosti:	-

Nerozdelený zisk minulých rokov:

796 286,80 EUR

7) Výplata odmien – tantiem členom orgánov spoločnosti z nerozdeleného zisku minulých rokov

156 000.00 EUR

Poprad, 1. jún 2017

Za Predstavenstvo spoločnosti

Ing. Ján Miško
predseda predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
TATRAMAT, akciová spoločnosť, Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť (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 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 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 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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.

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 sa obdržali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Poprade dňa 2. mája 2017 okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 9. júna 2017.

PROSORT, spol. s r. o. Poprad

Licencia UDVA č. 335

Hviezdoslavova 4052/59, 058 01 Poprad

IČO: 31 676 898

DIČ: 2020675800

Zapísaný: OR OS Prešov, oddiel Sro, vložka číslo 1230/P

Kľúčový štatutárny auditor: Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová

Licencia SKAU č. 872



Man! kon!