

**PRIMA ZDROJ Považská Bystrica, spol. s r.o., Tatranská 295, 017 01 Považská
Bystrica, IČO : 00 694 100, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín,
oddiel : Sro, vložka číslo : 1760/R**

**APX, k.s.
Ing. Milan Vaňko, CSc.
zodpovedný audítor
P.O. BOX 124
017 01 Považská Bystrica**

Vyhlásenie manažmentu

Poskytujeme Vám toto vyhlásenie v súvislosti s auditom účtovnej závierky našej spoločnosti, ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci **31. decembra 2016**, ktorý Vaša spoločnosť vykonala so zámerom vyjadriť názor, či táto účtovná závierka vyjadruje objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu našej spoločnosti a výsledok jej hospodárenia v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Uznávame našu zodpovednosť za zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Táto zodpovednosť zahŕňa: návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre zostavenie a objektívnu prezentáciu takej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností. Účtovnú závierku schvaľujeme.

Niektoré vyhlásenia v tomto liste sa vzťahujú iba na skutočnosti, ktoré sú považované za významné. Sme si vedomí, že informácie sa považujú za významné, ak jednotlivo alebo súhrnne ich neuvedenie alebo ich nesprávne uvedenie by mohlo ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov urobené na základe tejto účtovnej závierky. Významnosť závisí od veľkosti a charakteru neuvedenia alebo nesprávneho uvedenia informácie, posudzovanej za daných okolností. Určujúcim faktorom môže byť veľkosť alebo charakter položky, alebo kombinácia oboch.

V dostatočnej miere sme si vyžiadali informácie od tých zamestnancov spoločnosti, ktorí majú relevantné vedomosti a skúsenosti. Na základe toho Vám potvrdzujeme, že podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia, sme urobili nasledovné vyhlásenia:

1. Vyššie uvedená individuálna účtovná závierka je zostavená objektívne vo všetkých významných súvislostiach v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
2. Účtovné zásady používané spoločnosťou a z nich vyplývajúce postupy a metódy sú uvedené v účtovnej závierke a žiadne účtovné zásady a postupy neboli zmenené počas roka bez toho, aby sme Vás o nich informovali alebo aby neboli uvedené v účtovnej závierke.
3. Nie je nám známe žiadne skutočné alebo potenciálne nedodržanie zákonov a ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov, ktoré by mohlo mať významný dopad na individuálnu účtovnú závierku v prípade ich nedodržania.
4. Potvrdzujeme, že:

- a) Uznávame našu zodpovednosť za navrhnutie, implementáciu a zachovávanie interných kontrol, ktoré boli vytvorené na prevenciu a odhaľovanie podvodov a chýb.
 - b) Oboznámili sme Vás s našimi vedomosťami o podvodoch alebo možných podvodoch ovplyvňujúcich spoločnosť, ktoré sa týkajú:
 - manažmentu,
 - zamestnancov (externých pracovníkov), ktorí majú významné postavenie v systéme interných kontrol, alebo
 - iných, kde by podvod mohol mať významný dopad na individuálnu účtovnú závierku.
 - c) Nie sme vedomí žiadnych hlásení o podvode, alebo vyšetrovaní podvodu, ktoré by mohli ovplyvniť individuálnu účtovnú závierku spoločnosti a súvisia so zamestnancami, bývalými zamestnancami, analytikmi, regulačnými orgánmi, alebo inými osobami.
 - d) Poskytli sme Vám výsledky nášho ohodnotenia rizika, či by individuálna účtovná závierka mohla byť významne skreslená z dôvodu podvodu.
 - e) Sme si vedomí, že pojem „podvod“ zahŕňa nesprávnosti vyplývajúce z podvodného finančného vykazovania a nesprávnosti vyplývajúce zo sprenevery majetku. Nesprávnosti vyplývajúce z podvodného finančného vykazovania predstavujú zámerné chyby, vrátane neuvedenia údajov alebo také uvedenie údajov v individuálnej účtovnej závierke, ktorých zámerom je podviesť používateľov individuálnej účtovnej závierky. Nesprávnosti vyplývajúce zo sprenevery majetku predstavujú krádež majetku spoločnosti, pričom sú často sprevádzané falšovanými alebo zavádzajúcimi záznamami alebo dokumentmi, ktorých zámerom je zakryť skutočnosť, že daný majetok chýba alebo bol zaťažený právom inej osoby bez zodpovedajúcej autorizácie.
5. Nie sme si vedomí žiadnych neopravených chýb v individuálnej účtovnej závierke, ktoré sú pre individuálnu účtovnú závierku ako celok významné, či už v jednotlivých prípadoch alebo súhrne.
 6. Poskytli sme Vám nasledovné:
 - a) Prístup ku všetkým účtovným knihám a podpornej dokumentácii.
 - b) Všetky zápisy z valných zhromaždení a porád predstavenstva, a v prípade, že je to aplikovateľné, prehľad činností vyplývajúcich z valných zhromaždení a porád predstavenstva, ktoré sa uskutočnili po ukončení účtovného obdobia a z ktorých zatiaľ neboli urobené zápisy.
 7. Okrem prípadov vykázaných v účtovnej závierke alebo v poznámkach k účtovnej závierke neexistujú žiadne významné transakcie, ktoré by neboli správne zaznamenané v účtovných záznamoch predmetnej účtovnej závierky.
 8. Potvrďujeme úplnosť poskytnutých informácií ohľadom zmlúv, ktoré svojím obsahom, dĺžkou trvania, možnými zmluvnými sankciami alebo pre ďalšie dôvody majú alebo môžu mať významný vplyv na posúdenie finančnej pozície spoločnosti.
 9. Potvrďujeme, že sme Vám poskytli úplné informácie týkajúce sa identifikácie spriaznených osôb a tých transakcií s týmito osobami, ktoré sú pre individuálnu účtovnú závierku významné. Identita spriaznených osôb, zostatky a transakcie so spriaznenými osobami (vrátane predajov, nákupov, úverov, prevodov, manažérskych poplatkov, licenčných poplatkov, leasingových zmlúv a záruk) boli správne zaúčtované, a tam, kde to bolo potrebné, boli v individuálnej účtovnej závierke adekvátne zverejnené. V prílohe č. 1 tohto listu je uvedená definícia pojmu spriaznená osoba, tak ako jej rozumieme, a ako je definovaná v Opatrení Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 23377/2014-74 v znení neskorších predpisov. Transakcie so spriaznenými osobami sú prevody zdrojov, služieb alebo povinností medzi spriaznenými osobami, a to bez ohľadu na to, či za to bola alebo nebola účtovaná nejaká cena.
 10. Prezentácia a zverejnenie ocenenia reálnou hodnotou je v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Vykázané hodnoty predstavujú náš najlepší odhad reálnej hodnoty majetku a záväzkov tak, ako to požadujú tieto predpisy. Metódy oceňovania a významné predpoklady, ktoré boli použité na určenie reálnej hodnoty, boli konzistentne aplikované, sú odôvodnené a takéto predpoklady primerane vyjadrujú náš zámer a schopnosť vykonávať špecifické činnosti v mene spoločnosti, kde je to relevantné pri ocenení reálnou hodnotou alebo zverejnení.
 11. Spoločnosť splnila všetky aspekty zmluvných záväzkov a zákonné požiadavky, ktorých nesplnenie by mohlo mať významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku.

12. Odhadované finančné dopady vyplývajúce z prebiehajúcich alebo hroziacich súdnych sporov alebo nárokov voči spoločnosti boli v individuálnej účtovnej závierke správne zaznamenané a zverejnené. Okrem prípadov uvedených v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke, nie sme si vedomí ďalších existujúcich alebo očakávaných nárokov. Informácie o existujúcich súdnych sporoch sme vám poskytli formou samostatného listu od právnik. Iné súdny spory, okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach a v liste od právnik nevedieme.
13. Neexistujú žiadne:
- Správy, hlásenia od regulačných orgánov, ktoré sa týkajú nedodržovania alebo nedostatkov v postupoch finančného vykazovania.
 - Porušenia alebo potenciálne porušenia zákonov alebo ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov, dôsledky ktorých by mali byť zohľadnené v individuálnej účtovnej závierke alebo mali by byť podkladom k zaúčtovaniu rezervy na tieto dopady.
 - Nepodložené ústne alebo písomné tvrdenia o nesprávnom uplatnení účtovných zásad v spoločnosti alebo ich zneužití, ktoré sme Vám neposkytli v písomnej podobe,
 - Nepodložené ústne alebo písomné tvrdenia o nedostatkoch v internej kontrole, ktoré by mali významný dopad na individuálnu účtovnú závierku spoločnosti, ktoré sme vám neposkytli v písomnej podobe,
 - Nepravdivé vyhlásenia ovplyvňujúce individuálnu účtovnú závierku spoločnosti, ktoré sme poskytli Vám, našim interným audítorm alebo iným audítorm, ktorí overovali podniky pod našou kontrolou, a na prácu ktorých sa spoliehate pri Vašom overovaní.
 - Neuplatnené nároky alebo výmery, o ktorých nám náš právny zástupca oznámil, že budú pravdepodobne nárokované a ktoré musia byť vykázané v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.
 - Významné straty, ktoré neboli správne zaúčtované alebo uvedené v individuálnej účtovnej závierke.
14. Činnosti, ktoré nie sú vykazované v súvahe, vrátane nekonsolidovania a vykazovania výnosov. Zaúčtovali sme alebo zverejnili všetky existujúce alebo podmienené záväzky a v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke sme uviedli všetky záruky, ústne alebo písomné, ktoré boli poskytnuté tretím stranám.
15. Spoločnosť má legitímne právo na všetok majetok a na tento majetok neexistujú žiadne záložné práva, ani žiadna položka z tohto majetku nebola založená ako zábezpeka, ktorú by sme neuviedli.
16. Na každé významné zníženie hodnoty majetku boli vytvorené opravné položky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.
17. Pohľadávky vykázané v individuálnej účtovnej závierke predstavujú platné nároky voči dlžníkom za predaje alebo iné plnenia, ktoré vznikli ku dňu, ku ktorému sa individuálna účtovná závierka zostavuje alebo pred ním. Na očakávané straty z dôvodu nedobytnosti pohľadávok boli vytvorené primerané opravné položky.
18. Spoločnosť je zodpovedná za zabezpečenie súladu so všetkými postupmi súvisiacimi s daňovými otázkami, vrátane dane z príjmov právnických a fyzických osôb, sociálnym poistením, zrážkovou daňou a zabezpečením dane, daňou z pridanej hodnoty, clo, majetkovými daňami a ostatnými druhmi daní. Spoločnosti nie sú známe žiadne významné nedostatky v postupoch, ktoré používa a v daňových priznaniach, ktoré predložila.
19. Spoločnosť je zodpovedná za výpočet svojej splatnej daňovej povinnosti, ktorá je v individuálnej účtovnej závierke vykázaná. Výpočet dane bol uskutočnený na základe ustanovení príslušných platných zákonov a ďalších všeobecne záväzných právnych predpisov. Posúdenie významných transakcií, pri ktorých daňová legislatíva nie je jednoznačná, sme konzultovali s daňovým poradcom.
20. Potvrdzujeme, že sme preverili všetok finančný majetok a záväzky spoločnosti neuhradené k 31. decembru a správne sme ich klasifikovali ako:
- o finančný majetok alebo záväzky oceňované reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát,
 - o úvery a pohľadávky,
 - o ostatné finančné záväzky,
- a že boli správne zaúčtované v ich reálnej hodnote, alebo obstarávacej cene, v závislosti od ich zatriedenia.

Potvrďujeme, že sme v účtovnej závierke zohľadnili všetky informácie, ktoré sme získali od bánk formou externého potvrdenia, poprípade, ktoré vyplývajú z uzatvorených transakcií a že sme Vám všetky tieto informácie poskytli. Účtovná jednotka nemá žiadne iné bankové účty ani bankové úvery, okrem tých, ktoré sú v účtovnej závierke.

21. Spoločnosť je schopná a má zámer pokračovať v držaní dlhodobých investícií na dlhodobej báze. Rezervy, resp. opravné položky, boli vytvorené na straty, ktoré vzniknú ako dôsledok iných než dočasných poklesov reálnej hodnoty investícií.
22. Spoločnosť nemá žiadne plány alebo zámery, ktoré môžu významným spôsobom zmeniť zostatkovú hodnotu alebo klasifikáciu majetku a záväzkov vykázaných v individuálnej účtovnej závierke. Sme presvedčení, že účtovná hodnota všetkých významných položiek majetku je návratná.
23. Neukončili sme žiadnu činnosť počas roka, ani neplánujeme ukončiť žiadnu činnosť v období medzi koncom účtovného obdobia a dátumom schválenia individuálnej účtovnej závierky.
24. Okrem prípadov zverejnených v individuálnej účtovnej závierke alebo poznámkach k účtovnej závierke, nie sú nám známe žiadne:
 - a) Podmienené zisky alebo straty alebo iné záväzky, ktoré majú byť vykázané alebo zverejnené v individuálnej účtovnej závierke, vrátane záväzkov alebo podmienených záväzkov vzťahujúcich sa k životnému prostrediu, ktoré sú dôsledkom ilegálnych alebo pravdepodobne ilegálnych činností alebo možného porušenia zákonov na ochranu ľudských práv, alebo
 - b) Iné skutočnosti vzťahujúce sa k životnému prostrediu, ktoré môžu mať významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku.
25. Neexistujú žiadne formálne ani neformálne kompenzačné dohody týkajúce sa na našich účtov hotovosti a investícií. Nemáme žiadny druh úverových dohôd okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámok k účtovnej závierke.
26. Nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali aktualizáciu porovnateľných údajov.
27. Nevyskytli sa žiadne udalosti následne po dni, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka, ktoré by vyžadovali zmenu alebo zverejnenie v individuálnej účtovnej závierke alebo v poznámkach k nej, okrem tých, ktoré sú už uvedené v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke.
28. Zhodnotili sme schopnosť nepretržitého fungovania spoločnosti (going concern) a nie sme si vedomí žiadnych významných neistôt, udalostí alebo podmienok, ktoré môžu vyvolať významné pochybnosti o nepretržitom fungovaní spoločnosti alebo o pravdivej a úplnej prezentácii hodnoty vlastného imania, finančnej pozície a výsledkov hospodárenia spoločnosti.

Dátum : 28.06. 2017


Ing. Miroslav Stacho
konateľ spoločnosti

Definície na účely zostavenia účtovnej závierky a poznámok:

1. **materskou účtovnou jednotkou** účtovná jednotka, ktorá má rozhodujúci vplyv v jednej alebo vo viacerých dcérskych účtovných jednotkách, pričom rozhodujúci vplyv sa posudzuje podľa § 22 ods. 3 zákona,
2. **dcérskou účtovnou jednotkou** účtovná jednotka, v ktorej má materská účtovná jednotka rozhodujúci vplyv a to vrátane každej dcérskej účtovnej jednotky konečnej materskej účtovnej jednotky,
3. **skupinou** materská účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky,
4. **prepojenými účtovnými jednotkami** dve alebo viaceré účtovné jednotky v rámci skupiny,
5. **podielovou účasťou** existencia aspoň 20% podielu na základnom imaní v inej účtovnej jednotke,
6. **pridruženou účtovnou jednotkou** účtovná jednotka, v ktorej má podielovú účasť iná účtovná jednotka a táto iná účtovná jednotka má podstatný vplyv podľa § 27 ods. 1 písm. a) zákona,
7. **spoločným rozhodujúcim vplyvom** zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu,
8. **blízkym rodinným príslušníkom** deti, rodičia, manžel, manželka, druh, družka a ich rodinní príslušníci, ktorí môžu ovplyvniť osobu alebo môžu byť ovplyvnení osobou pri činnosti súvisiacej s účtovnou jednotkou,
9. **klúčovým manažmentom osoby**, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činností účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa tejto účtovnej jednotky.

Spriaznená osoba je osoba, ak ide o

- a) osobu alebo blízkeho rodinného príslušníka tejto osoby, ak táto osoba
 1. má vo vykazujúcej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv,
 2. má vo vykazujúcej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo
 3. je členom kľúčového manažmentu vykazujúcej účtovnej jednotky alebo jeho materskej účtovnej jednotky,
- b) inú účtovnú jednotku, pričom
 1. táto účtovná jednotka a vykazujúca účtovná jednotka sú súčasťou tej istej skupiny,
 2. jedna účtovná jednotka je pridruženou účtovnou jednotkou alebo účtovnou jednotkou so spoločným rozhodujúcim vplyvom druhej účtovnej jednotky, alebo pridruženou účtovnou jednotkou alebo účtovnou jednotkou so spoločným rozhodujúcim vplyvom niektorého člena tej skupiny, ktorej členom je táto druhá účtovná jednotka,
 3. obidve účtovné jednotky sú účtovnou jednotkou so spoločným rozhodujúcim vplyvom v tej istej inej účtovnej jednotky,
 4. jedna účtovná jednotka je účtovnou jednotkou so spoločným rozhodujúcim vplyvom inej účtovnej jednotky a druhá účtovná jednotka je pridruženou účtovnou jednotkou tejto inej účtovnej jednotky,
 5. účtovná jednotka je programom požitkov po skončení zamestnania pre zamestnancov vykazujúcej účtovnej jednotky alebo účtovnej jednotky spriaznenej s touto vykazujúcou účtovnou jednotkou; ak je samotná vykazujúca účtovná jednotka takýmto programom, prispievajúci zamestnanci sú s ňou spriaznení,
 6. v účtovnej jednotke má rozhodujúci vplyv alebo spoločný rozhodujúci vplyv osoba alebo blízky rodinný príslušník podľa písmena a).

PRIMA ZDROJ Považská Bystrica, spol. s r.o., Tatranská 295, 017 01 Považská Bystrica, IČO : 00 694 100, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel : Sro, vložka číslo : 1760/R

Potvrdenie o stave bankových a úverových účtoch a iných skutočnostiach

Potvrdzujeme, že stav peňažných prostriedkov na bankových účtoch vedených na našu spoločnosť je k 31.12.2016 nasledovný:

Číslo an. účtu z HK	Peňažný ústav	Číslo bank. účtu	Suma v Eur
221.11	PRIMA BANKA Slovensko, a.s.	2834889001/5600	5 538,69
221.12	VÚB, a.s.	2523845853/0200	49 785,39

Potvrdzujeme, že naša spoločnosť má k 31.12.2016 tieto záväzky voči bankovým inštitúciám:

Číslo an. účtu z HK	Peňažný ústav	Číslo bank. účtu	Záväzok v Eur
461.21	VÚB, a.s.	83309811/0200	80 532,00

Potvrdzujeme, že naša spoločnosť má k 31.12.2015 tieto ručenia voči bankovým inštitúciám:

1. Vydaná blankozmenka č. 1751/2015/D na zabezpečenie úverového limitu k zmluve o termínovanom úvere 1152/2015/ÚZ
2. Vydaná blankozmenka č. 1752/2015/D na zabezpečenie úverového limitu k zmluve o termínovanom úvere 1153/2015/ÚZ
3. Zmluva o zariadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 2108/2015/ZZ
4. Zmluva o zariadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 2109/2015/ZZ

Žiadne iné bankové účty, bankové úvery a ručenia a obmedzenia nakladania s majetkom pre banky nemáme.

V Pov. Bystrici, dňa 28.06. 2017


Ing. Miroslav Stacho
konateľ spoločnosti