



AKCIOVÁ SPOLOČNOSŤ

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: ENVIRAL, a.s.

Sídlo: Trnavská cesta,
Leopoldov 920 41

IČO: 36 259 233

Deň zápisu: 9.3.2004

Spoločnosť ENVIRAL, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 6. februára 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 9. marca 2004 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sa, vložka číslo 10293/T.

Orgány účtovnej jednotky:

Predstavenstvo: Ing. Robert Spišák – predseda
Ing. Štefan Tóth – podpredseda

Dozorná rada: Thomas Jacobsen – predseda (od 20.2.2014)
Ing. Alica Doležalová – podpredseda (od 20.2.2014)
JUDr. Mikuláš Trstenský – člen (od 20.2.2014)
JUDr. Ján Ondruš – člen (od 20.2.2014)

Hlavný predmet činnosti:

- výroba bezvodého liehu
- výroba sušených liehovarníckych výpalkov DDGS

***II. Správa predstavenstva
o podnikateľskej činnosti a stave majetku za rok 2016*****2.1. Podnikateľská činnosť spoločnosti*****2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti***

Spoločnosť **ENVIRAL, a.s.** (ďalej len „spoločnosť“) vznikla v roku 2004 ako dcérska spoločnosť prosperujúcej materskej spoločnosti s dlhoročnou tradíciou – Slovenské liehovary a likéry, a.s., ktorá je funkčnou súčasťou obchodnej skupiny s významným postavením na slovenskom trhu producentov a predajcov liehu a liehovín. V rámci spoločnosti i celej skupiny je v súčasnosti presadzovaný zámer rozšíriť doterajšiu už úspešne zvládnutú horizontálnu diferenciáciu vo výrobe o druhú vetvu – o produkciu bezvodého liehu (**bioetanolu**), ktorú bude zabezpečovať práve spoločnosť **ENVIRAL, a.s.**

Bioetanol vyrobený v spoločnosti ENVIRAL sa bude využívať na výrobu ETBE (etyl terc butyl éter) ako prímies do benzínov, čo má pre Slovensko viaceré pozitívne dôsledky. Výroba bioetanolu v prvom rade prináša zníženie závislosti Slovenska na dovoze ropy, pretože časť potrieb motoristov bude možné pokryť doma vyrobeným bioetanolom. Okrem toho však používanie bioetanolu výrazne prispeje i ku skvalitneniu životného prostredia, pretože v porovnaní s benzínom sa týmto spôsobom znížia emisie skleníkových plynov. Bioetanol alebo jeho deriváty sa v súčasnosti využívajú ako 5-10% prímies do konvenčných minerálnych palív, vďaka čomu sa znižujú náklady na výrobu paliva, zvyšuje sa jeho oktánové číslo a znižuje sa množstvo emisií CO₂. Výroba bioetanolu v Leopoldove je

z ekologického pohľadu priaznivá aj vďaka kvalitnej technológii, či vďaka modernej a výkonnej čističke odpadových vôd a energeticky účinnej kotolni. Spustenie výroby v ENVIRALE taktiež prispeje k rastu slovenskej ekonomiky. Zamestnanosť sa zvýši nielen o pracovníkov v samotnej spoločnosti v Leopoldove, ale podstatne väčší efekt to prinesie pre ľudí pracujúcich v nadväzujúcich činnostiach, najmä v poľnohospodárstve a v doprave.

V súvislosti so situáciou na európskom trhu, ktorá nastala počas roka 2009, súvisiacou s nárastom cien poľnohospodárskych komodít potrebných pre výrobu biopalív treba konštatovať, že spoločnosť ENVIRAL, a.s. sa dokázala s danou skutočnosťou vysporiadať i napriek tomu, že ceny za hlavnú vstupnú surovinu nezodpovedali plánovaným nákladom na danú komoditu a dokázala zaistiť dostatočné množstvá suroviny pre kontinuitu výroby.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2.1.2. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2017 a na ďalšie obdobie

Výsledky prípravných činností dosiahnuté spoločnosťou v rokoch 2004 až 2016 sú v súlade s cieľmi stanovenými predstavenstvom spoločnosti na uvedené obdobie.

Predstavenstvo a vrcholový manažment spoločnosti si pre nasledujúce obdobie určilo zásadné priority, pričom hlavným cieľom je výroba bioetanolu a sušených liehovarníckych výpalkov DDGS v súlade s plánovaným časovým harmonogramom spoločnosti a ich predaj v zmysle finančno-obchodného plánu na príslušné obdobie.

2.2. Štruktúra výsledku hospodárenia

V roku 2016 boli v rámci prípravných činností spoločnosti dosiahnuté nasledovné výsledky hospodárenia:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2016 zaznamenali celkovú hodnotu **108 076 434 EUR**, náklady dosiahli objem **103 581 280 EUR** pri kladnom výsledku hospodárenia **4 495 154 EUR**.*

Najvýznamnejšiu **výnosovú položku** predstavovali tržby z predaja vlastných výrobkov v celkovom objeme 91 157 670 EUR (v percentuálnom vyjadrení 84,35 % z celkových výnosov).

Relevantnými výnosmi spoločnosti boli taktiež tržby z predaja tovaru v celkovej čiastke 6 809 226 EUR (percentuálne 6,30 % z celkových výnosov) a tržby z predaja služieb v celkovej čiastke 6 960 550 EUR (percentuálne 6,44 % z celkových výnosov).

Zostávajúcu časť výnosov tvorili tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti a finančné výnosy a záporná položka zmeny stavu vnútroorganizačných zásob.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2016	v EUR	v %
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	6 809 226	6,30%
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	91 157 670	84,35%
<i>Tržby z predaja služieb</i>	6 960 550	6,44%
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	1 246 548	1,15%
<i>Aktivácia</i>		
<i>Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu</i>	962 360	0,89%
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	934 746	0,86%
<i>Finančné výnosy</i>	5 334	0,01%
<i>Mimoriadne výnosy</i>		
Výnosy spolu	108 076 434	100%

Najvýznamnejšou **nákladovou položkou** bola spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok v celkovom objeme 75 614 542 EUR (v percentuálnom vyjadrení 73 % z celkových nákladov).

Relevantnými položkami nákladov boli taktiež náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v celkovom objeme 6 776 017 EUR (percentuálne 6,54 % z celkových nákladov), služby v celkovom objeme 7 633 389 EUR (percentuálne 7,37 % z celkových nákladov), odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku v súhrnnej čiastke 5 167 396 EUR (percentuálne 4,99 % z celkových nákladov) a osobné náklady v súhrnnej čiastke 4 201 256 EUR (percentuálne 4,06 % z celkových nákladov).

Na zostávajúcej časti nákladov participovali daň z príjmov z bežnej činnosti, zostatková cena predaného majetku a materiálu, finančné náklady, ostatné náklady na hospodársku činnosť a dane a poplatky.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2015	v EUR	v %
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	6 776 017	6,54%
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	75 614 542	73%
<i>Opravné položky k zásobám</i>		
<i>Služby</i>	7 633 389	7,37%
<i>Osobné náklady</i>	4 201 256	4,06%
<i>Dane a poplatky</i>	258 547	0,25%
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	5 167 396	4,99%
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	945 677	0,91%
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>		
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	1 125 088	1,08%
<i>Finančné náklady</i>	700 327	0,68%
<i>Daň z príjmov z bežnej činnosti (splaatná + odložená)</i>	1 159 041	1,12%
<i>Mimoriadne náklady</i>		
<i>Daň z príjmov z mim. činnosti (splaatná + odložená)</i>		
Náklady spolu	103 581 280	100,00%

V nasledujúcej tabuľke je znázornený výsledok hospodárenia spoločnosti v členení na výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti pri zohľadnení dane z príjmov.

Tabuľka č.3

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA 2015	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	6 349 188
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-694 993
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	5 654 195
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0
Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)	1 159 041
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (splatná + odložená)	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 495 154

2.3 Štruktúra majetku a zdrojov jeho krytia

*K 31.12.2016 predstavoval **majetok (aktíva)** spoločnosti celkovú hodnotu **67 999 227 EUR.***

Najvýznamnejšiu časť **majetku** tvoril dlhodobý hmotný majetok v celkovom objeme 45 828 861 EUR (percentuálne 67,40% % z celkovej hodnoty majetku).

Relevantnými položkami aktív boli taktiež pohľadávky v celkovej sume 15 986 289 EUR (percentuálne 23,51 % z celkovej hodnoty majetku) a zásoby v celkovom objeme 3 953 755 EUR (percentuálne 5,81% z celkovej hodnoty majetku).

Na zostávajúcej časti participovali finančné účty, krátkodobý finančný majetok, dlhodobý finančný majetok, dlhodobý nehmotný majetok a časové rozlíšenie.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.4.

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2016	v EUR	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	233 735	0,34%
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	45 828 861	67,40%
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	178 203	0,26%
<i>Pohľadávky</i>	15 986 289	23,51%
<i>Zásoby</i>	3 953 755	5,81%
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	490 800	0,72%
<i>Finančné účty</i>	1 242 467	1,83%
<i>Časové rozlíšenie</i>	85 117	0,13%
Aktíva spolu	67 999 227	100%

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky spoločnosti v celkovej čiastke 44 895 570 EUR (percentuálne 66,02 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Relevantnou položkou zdrojov krytia majetku bolo taktiež základné imanie v celkovej sume 15 368 786 EUR (percentuálne 22,60 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia) a výsledok hospodárenia minulých rokov v celkovej sume 30 967 EUR (percentuálne 0,05 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia).

Zostávajúcu časť zdrojov krytia majetku tvorili výsledok hospodárenia za účtovné obdobie, zákonné rezervné fondy a položka časového rozlíšenia.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

PASÍVA 2016	v EUR	v %
<i>Základné imanie</i>	15 368 786	22,60%
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	3 073 757	4,52%
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>		
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	30 967	0,05%
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	4 495 154	6,61%
<i>Záväzky</i>	44 895 570	66,02%
<i>Z toho Rezervy</i>	662 150	
<i>Z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	14 642 491	
<i>Časové rozlíšenie</i>	134 993	0,20%
Pasíva spolu	67 999 227	100%

Priemerný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2016 bol 154, z toho vedúci zamestnanci 5 (v roku 2014 bol počet zamestnancov 147, z toho 5 vedúci zamestnanci).

Po 31. decembri 2016 nenastali skutočnosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v bode 6. Bankové úvery v poznámkach k účtovnej závierke.

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2016 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **4 495 154 EUR** (slovom štyri milióny štyristodeväťdesiatpäťtisíc stopäťdesiatštyri eur).

Predstavenstvo navrhuje, aby akcionári v zmysle Čl. X bod 1. písm. i) a Čl. XX stanov spoločnosti a v súlade s ustanoveniami § 67, § 217 a § 179 ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka rozhodli, že kladný výsledok hospodárenia spoločnosti vykázaný za rok 2016 sa rozdelí nasledovne:

- celý zisk vykázaný podľa riadnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2016 vo výške **4 495 154 EUR** (slovom štyri milióny štyristodeväťdesiatpäťtisíc stopäťdesiatštyri eur) bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov - účet 428.

IV. Vývoj finančnej situácie za obdobie 2015 - 2016

Tabuľka č. 7

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.

	2016	2015
Náklady	v EUR	v EUR
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	6 776 017	8 632 008
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	75 614 542	72 507 387
Opravné položky k zásobám		
Služby	7 633 389	7 656 149
Osobné náklady	4 201 256	3 635 127
Dane a poplatky	258 547	237 978
Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	5 167 396	5 060 776
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	945 677	1 161 113
Opravné položky k pohľadávkam		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 125 088	727 279
Finančné náklady	700 327	583 332
Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)	1 159 041	3 152 979
Mimoriadne náklady		
Daň z príjmov z mim. činnosti (splatná + odložená)		
Náklady spolu	103 581 280	103 354 128
Výnosy	v EUR	v EUR
Tržby z predaja tovaru	6 809 226	8 687 145
Tržby z predaja vlastných výrobkov	91 157 670	96 845 309
Tržby z predaja služieb	6 960 550	7 191 246
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	1 246 548	-476 210
Aktivácia		
Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu	962 360	1 374 208
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	934 746	782 305
Finančné výnosy	5 334	47 901
Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	108 076 434	114 451 904
Výsledok hospodárenia	v EUR	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	6 349 188	14 786 186
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-694 993	-535 431
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	5 654 195	14 250 755
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0
Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)	1 159 041	3 152 979
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (splatná + odložená)	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 495 154	11 097 776

Tabuľka č.8
Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.

	2016	2015
AKTÍVA	v EUR	v EUR
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	233 735	402 068
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	45 828 861	49 366 465
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	178 203	162 382
<i>Pohľadávky</i>	15 986 289	14 444 006
<i>Zásoby</i>	3 953 755	5 039 209
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	490 800	560 169
<i>Finančné účty</i>	1 242 467	1 316 324
<i>Časové rozlíšenie</i>	85 117	111 867
Aktíva spolu	67 999 227	71 402 490
PASÍVA	v EUR	v EUR
<i>Základné imanie</i>	15 368 786	15 368 786
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	3 073 757	3 073 756
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>		
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	30 967	12 083 192
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	4 495 154	11 097 776
<i>Záväzky</i>	44 895 570	29 682 748
<i> Z toho Rezervy</i>	662 150	599 440
<i> Z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	14 642 491	8 411 257
<i>Časové rozlíšenie</i>	134 993	96 232
Pasíva spolu	67 999 227	71 402 490

V. Účtovná závierka

Účtovná závierka s výrokom audítora je prílohou tejto výročnej správy.

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
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
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ENVIRAL, a.s.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ENVIRAL, a.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme 30. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ENVIRAL, a.s. („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 („zákon 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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 nesprávosti, 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.

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.

30. marec 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

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 iné 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 Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

28. júla 2017

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001