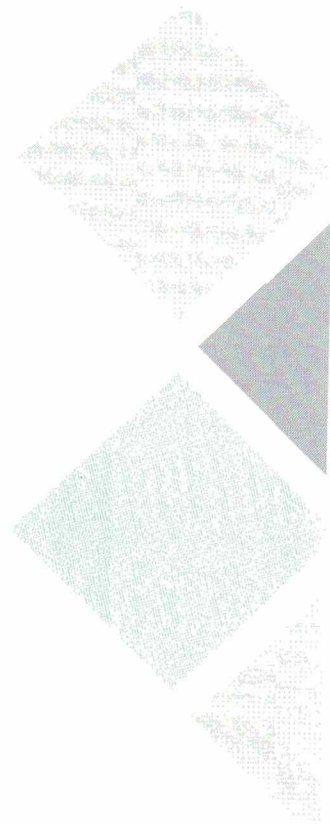




# **VÝROČNÁ SPRÁVA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

**Mlyn Trenčan s.r.o**

**K 31.12.2016**



OBSAH:

1. Výročná správa za rok 2016
2. Účtovná závierka k 31.12.2016
3. Správa audítora k účtovnej závierke a výročnej správe k 31.12.2016

MLYN TRENČAN, S.R.O., DRUŽSTEVNÁ 344, 913 21 TRENČIANSKA TURNÁ

# Výročná správa 2016

---

Mlyn Trenčan, s.r.o.

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

## Legislatívny rámec pre výročnú správu

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.

## Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie vrátane rozdelenia zisku r.2016
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

### 1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Mlyn Trenčan, s.r.o.
IČO:	36 311 740
DIČ:	2020177115
IČ DPH:	SK2020177115
Adresa sídla:	Družstevná 344, 913 21 Trenčianska Turná
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 11890/R
Konateľ spoločnosti:	Ing. Ervín Ďurka
Spoločník spoločnosti:	Ervín Ďurka
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www:mlyntrencan.sk mlyntrencan@mlyntrencan.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti Mlyn Trenčan s.r.o. je konateľ spoločnosti a spoločník spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

### Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2016 pred zdanením	Zisk 72.691,51eur
Výsledok hospodárenia 2016 po zdanení	Zisk 48.108,44 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	497.910 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	56.426,42 eur
Priemerný počet zamestnancov	40

Hlavná činnosť

Výroba mlynských výrobkov

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

## 2) Povinné informácie

### a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1999 a prevažne pôsobí na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. 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, resp. dajú sa očakávať lepšie hospodárske výsledky vzhľadom na rozšírenie sortimentu o bezpečkové výrobky a radu výrobkov pod značkou „Múka nad zlato“

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa vo veľkej miere exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 40 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva aj 2 pracovníkov so zdravotným postihnutím.

### SÚVAHA

#### Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
<b>MAJETOK SPOLU</b>	10010364	7964651
A. Neobežný majetok	5085062	3673446
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	2483	268
A.II Dlhodobý hmotný majetok	5082579	3673178
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	4908607	4269675
B.I Zásoby	1142737	1488378
B.II Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III Krátkodobé pohľadávky	3718763	2370447
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	47107	410850
C. Časové rozlíšenie	16695	21530

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
--	----------	----------

<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>	<b>10010364</b>	<b>7964651</b>
A. Vlastné imanie	1183261	1135152
A.1 Základné imanie	497910	497910
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	82288	82288
A.IV Zákonné rezervné fondy	56426	56426
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	498529	491201
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	48108	7327
B. Záväzky	7326736	6288421
B.I Dlhodobé záväzky	37655	40257
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	2028148	1423109
B. IV Krátkodobé záväzky	3268173	2912740
B.V Krátkodobé rezervy	37063	33518
B.VI Bežné bankové úvery	1955697	1878797
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	1500367	541078

#### Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 55,5 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti; dlhodobý finančný majetok predstavujú – poskytnuté ostatné pôžičky (účet 067).

Vývoj stavu zásob je priaznivý, nedošlo k výraznému zníženiu ich stavu ani nárastu pomalyobrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je nepriaznivý, vzrástol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 1.699.087 eur, a preto spoločnosť vytvorila k nim opravnú položku v sume 258.329 eur, čo predstavuje 15,2 % ich objemu (pohľadávok po splatnosti).

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistenie majetku, predplatné, reklama

#### Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 497.910 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v roku 2016 v sume 1.183.261eur, a celkové záväzky sú v sume 7.326.736 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári okrem vlastných zdrojov aj s cudzími zdrojmi ako sú úvery v banke dlhodobé aj krátkodobé, záväzky voči dodávateľom, spoločníkovi. Tiež využívala dotácie na obstaranie dlhodobého majetok čím vzniklo časové

rozlíšenie-výnosy budúcich období v sume 1.500.367 Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 37.062,85 eur sú rezerva na audit a rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť má bankové úvery dlhodobé investičné v sume 2.028.148,09 eur, krátkodobý úver kontokorentv sume 1.955.696,50 eur ,finančnú výpomoc od spoločníka v sume 500.000 eur +úroky; tieto sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu 3%.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku 2.553.775 eur a ost.krátkodobé záväzky 203.578 (daňové záväzky, záväzky voči zamestnancom a pod.), dlhodobé záväzky 37.655 (záväzky zo Soc.fondu, odložený daňový záväzok)

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období a to dotácia na dlhodobý majetok v sume 1.500.367 (z toho 999.992 je prísľub dotácie na práve realizované investície)

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
**Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

(údaje v celých eurách)	ROK 2016	ROK 2015
<b>ČISTÝ OBRAT</b>	10779250	11418338
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	11135498	11614905
I. Tržby z predaja tovaru	104173	184103
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	10609040	11138605
III. Tržby z predaja služieb	65973	47963
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	5209	-100843
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	4025	54442
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	347078	290635
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	10905037	11457103
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	95996	183044
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	8559179	9144608
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	763668	636255
E. Osobné náklady	646620	622473
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	464490	493552
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	3928	53315
I. Opravné položky k pohľadávkam	27687	53782
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	311156	238682
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	230461	157802
Výnosy z finančnej činnosti	2582	7660
Náklady na finančnú činnosť	160351	146588
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	-157769	-138928
<b>Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	72692	18874
Daň z príjmov splatná	28221	16923
Daň z príjmov odložená	-3637	-5376
<b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>	48108	7327

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 72.692 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä kurzovými rozdielmi a úrokmi.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (odo dňa podpísania výkazov účtovnej závierky), ktoré by mali vplyv na nepretržité pokračovanie v činnosti. Spoločnosť sa vysporiadala so vstupom do insolventnosti dodávateľa investícií fi Prokop tak, že so súhlasom PPA vypísala nové výberové konanie na dodávateľa a s obstarávaním investícií na ktoré je prísľub dotácie sa pokračuje s miernym časovým posunom. Tento časový posun nebude mať vplyv na ukončenie v časovom limite danom v prísľube. Pohľadávky, ktoré vznikli z dôvodu nevrátenej zálohy od dodávateľa boli prihlásené na súde a **nepredstavujú** v konečnom dôsledku sumu, pre ktorú by mala firma existenčné problémy.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu. Spoločnosť obstaráva pomocou dotácií investície, ktoré budú mať priaznivý vplyv na výkon existujúcich technológií a tiež nové technológie pri stavbe Bezlepkového mlyna (rozšírenie sortimentu o žiadané výrobky na trhu), Sušiarne (nové služby pre externých zákazníkov a pre vlastnú potrebu), skladové hospodárstvo.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2016 účtovný zisk po zdanení vo výške 48.108,44 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na *účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov*.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.  
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík**.

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

### **3) Ďalšie informácie**

- Spoločnosť podporuje miestne komunity (napr. športu, kultúry, ochrany životného prostredia, zdravotníctva)—Jazdecký klub, Základnú školu
- Spoločnosť vlastní ISO normy kvality a iné certifikáty a osvedčenia
- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni
- Spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP
- Spoločnosť je členom združenia Spoločnosť mlynárov

### **4) Povinné prílohy**

Prílohou tejto výročnej správy sú:

**Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**  
**Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2016**

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 7 7 1 1 5 IČO 3 6 3 1 1 7 4 0 SK NACE 1 0 . 6 1 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MLYN TRENČAN spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Družstevná Číslo 3 4 4

PSČ Obec

9 1 3 2 1 Trenčianska Turná

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR OS Trenčín odd. Sro

vložka č. 1 1 8 9 0 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 2 6 5 8 5 7 0 5

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 1 . 0 1 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 6 6 2 0 0 9 0	1 0 0 1 0 3 6 4		
			6 6 0 9 7 2 6		7 9 6 4 6 5 1	
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 1 4 3 6 4 5 9	5 0 8 5 0 6 2		
			6 3 5 1 3 9 7		3 6 7 3 4 4 6	
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	2 3 4 4 5	2 4 8 3		
			2 0 9 6 2		2 6 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 3 4 4 5	2 4 8 3		
			2 0 9 6 2		2 6 8	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	1 1 4 1 3 0 1 4	5 0 8 2 5 7 9		
			6 3 3 0 4 3 5		3 6 7 3 1 7 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	9 5 9 1 6	9 5 9 1 6		
					6 9 1 7 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 4 6 4 1 3 3	1 5 7 7 8 5 1		
			8 8 6 2 8 2		1 6 9 8 5 5 2	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 1 7 1 7 4 7	7 2 7 5 9 4		
			5 4 4 4 1 5 3		9 4 8 3 2 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 8 4 3 8 1 5	1 8 4 3 8 1 5			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	8 3 7 4 0 3	8 3 7 4 0 3	9 0 3 8 2 9		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			5 3 2 9 9		
A.III.	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			Netto 3
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 1 6 6 9 3 6	4 9 0 8 6 0 7	
			2 5 8 3 2 9		4 2 6 9 6 7 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 4 2 7 3 7	1 1 4 2 7 3 7	
					1 4 8 8 3 7 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 3 7 0 6 3	1 0 3 7 0 6 3	
					1 3 8 2 0 1 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 0 4 0 0 8	1 0 4 0 0 8	
					9 8 8 7 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 6 6 6	1 6 6 6	
					7 4 8 5
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 9 7 7 0 9 2	3 7 1 8 7 6 3	
			2 5 8 3 2 9		2 3 7 0 4 4 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 9 7 7 0 9 9	2 7 1 8 7 7 0	
			2 5 8 3 2 9		2 3 4 6 3 7 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 9 7 7 0 9 9 2 5 8 3 2 9	2 7 1 8 7 7 0	2 3 4 6 3 7 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 9 9 9 9 3	9 9 9 9 9 3	2 1 8 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			2 1 8 9 2	
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 7 1 0 7	4 7 1 0 7	
					4 1 0 8 5 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 8 2 8 1	1 8 2 8 1	
					4 0 1 4 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 8 8 2 6	2 8 8 2 6	
					3 7 0 7 1 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 6 6 9 5	1 6 6 9 5	
					2 1 5 3 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 6 6 9 5	1 6 6 9 5	
					1 9 7 1 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
					1 8 2 0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 0 1 0 3 6 4	7 9 6 4 6 5 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 1 8 3 2 6 1	1 1 3 5 1 5 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	4 9 7 9 1 0	4 9 7 9 1 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 9 7 9 1 0	4 9 7 9 1 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	8 2 2 8 8	8 2 2 8 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	5 6 4 2 6	5 6 4 2 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 6 4 2 6	5 6 4 2 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 9 8 5 2 9	4 9 1 2 0 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 9 8 5 2 9	4 9 1 2 0 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 8 1 0 8	7 3 2 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 3 2 6 7 3 6	6 2 8 8 4 2 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 7 6 5 5	4 0 2 5 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473AJ-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 1 6 8	6 1 3 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 0 4 8 7	3 4 1 2 5



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 0 2 8 1 4 8	1 4 2 3 1 0 9
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 2 6 8 1 7 3	2 9 1 2 7 4 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 5 3 7 7 5	2 3 7 1 5 6 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 5 5 3 7 7 5	2 3 7 1 5 6 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	5 1 0 8 2 0	3 0 9 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 0 1 2 8	3 0 6 0 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 4 7 0	2 4 3 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 5 3 9 8 0	1 6 6 3 2 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		1 0 8 8 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 7 0 6 3	3 3 5 1 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 7 0 6 3	3 3 5 1 8
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 9 5 5 6 9 7	1 8 7 8 7 9 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 5 0 0 3 6 7	5 4 1 0 7 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 5 0 0 3 6 7	5 4 1 0 7 8
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 0 7 7 9 2 5 0	1 1 4 1 8 3 3 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 1 1 3 5 4 9 8	1 1 6 1 4 9 0 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 0 4 1 7 3	1 8 4 1 0 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 0 6 0 9 0 4 0	1 1 1 3 8 6 0 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 5 9 7 3	4 7 9 6 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	5 2 0 9	- 1 0 0 8 4 3
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 0 2 5	5 4 4 4 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 4 7 0 7 8	2 9 0 6 3 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 0 9 0 5 0 3 7	1 1 4 5 7 1 0 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 5 9 9 6	1 8 3 0 4 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 5 5 9 1 7 9	9 1 4 4 6 0 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 6 3 6 6 8	6 3 6 2 5 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 4 6 6 2 0	6 2 2 4 7 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 6 5 6 8 6	4 5 0 4 5 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 6 2 5 8 6	1 5 6 1 1 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 8 3 4 8	1 5 9 0 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 2 3 1 3	3 1 3 9 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 6 4 4 9 0	4 9 3 5 5 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 6 4 4 9 0	4 9 3 5 5 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 9 2 8	5 3 3 1 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 7 6 8 7	5 3 7 8 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 1 1 1 5 6	2 3 8 6 8 2
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 3 0 4 6 1	1 5 7 8 0 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 6 5 5 5 2	1 3 0 5 9 2 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 5 8 2	7 6 6 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 4	5 0 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 4	5 0 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 5 6 8	7 1 5 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 0 3 5 1	1 4 6 5 8 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 6 8 2 7	7 7 7 6 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 6 8 2 7	7 7 7 6 9
O.	Kurzové straty (563)	52	2 3 8 0	3 4 4 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 1 1 4 4	6 5 3 7 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 5 7 7 6 9	- 1 3 8 9 2 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 2 6 9 2	1 8 8 7 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 4 5 8 4	1 1 5 4 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 2 2 1	1 6 9 2 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 6 3 7	- 5 3 7 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 8 1 0 8	7 3 2 7

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a spoločníkovi a konateľom spoločnosti Mlyn Trenčan spol. s r.o

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Mlyn Trenčan spol. s r.o, IČO: 36311740 („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, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, 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 podmienený názor

Spoločnosť má v súvahe poskytnuté preddavky na obstaranie investície vo výške 837 tis. €. Hlavný dodávateľ investície vyhlásil v roku 2017 insolventnosť. O časť poskytnutých preddavkov v predpokladanej výške 220 tis. € bude Spoločnosť s vysokou pravdepodobnosťou viesť súdny spor. Všetky okolnosti naznačujú, že existuje významná neistota o vymožitelnosti uvedenej sumy na základe čoho mala Spoločnosť vytvoriť opravnú položku k poskytnutým preddavkom na dlhodobý majetok vo výške 220 tis. €. Ak by Spoločnosť vytvorila opravnú položku, boli by aktíva, hospodársky výsledok a vlastné imanie nižšie o uvedenú sumu.

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 podmienený 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 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 spochybníť 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

21. augusta 2017

*AUDIT-NOTAX*

AUDIT – NOTAX s.r.o. lic. UDVA 0382  
Malinovského 1152/4, Partizánske



*Stanislav Čaniga*

Ing. Stanislav Čaniga CA – kľúčový audítor  
Lic. SKAU 749