

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
ASANÁCIA, s.r.o

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ASANÁCIA, s.r.o., Ružová 1637, 010 01 Žilina, IČO 36 750 204, 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.

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 audítora¹ 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 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. Naš 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

¹ Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

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.

Žilina, 12. jún 2017

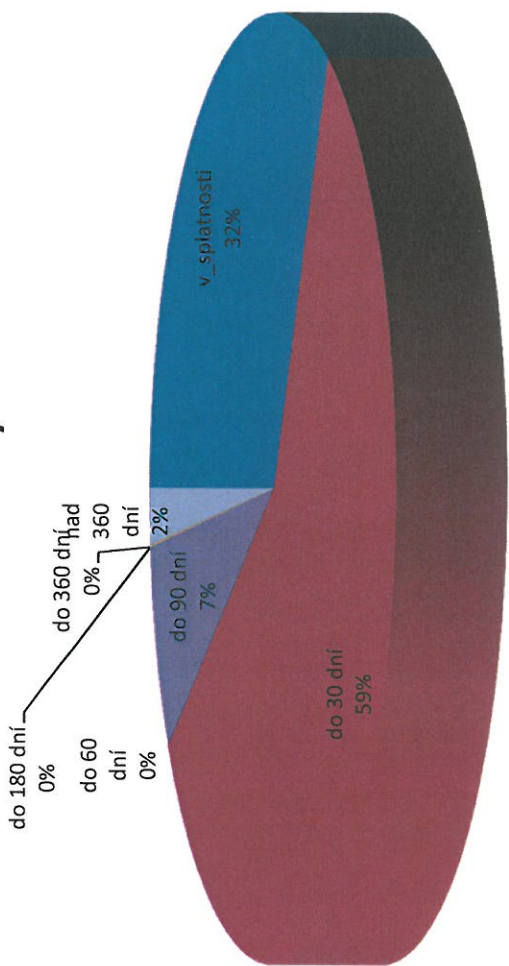
Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r. o.
Kamenná cesta 3, 010 88 Žilina
Licencia SKAU č. 39
Obchodný register Okresného súdu Žilina
Oddiel: Sro, vložka číslo: 1288/L



Kľúčový štatutárny audítor:
Ing. Viera Jancová
Licencia SKAU č. 189

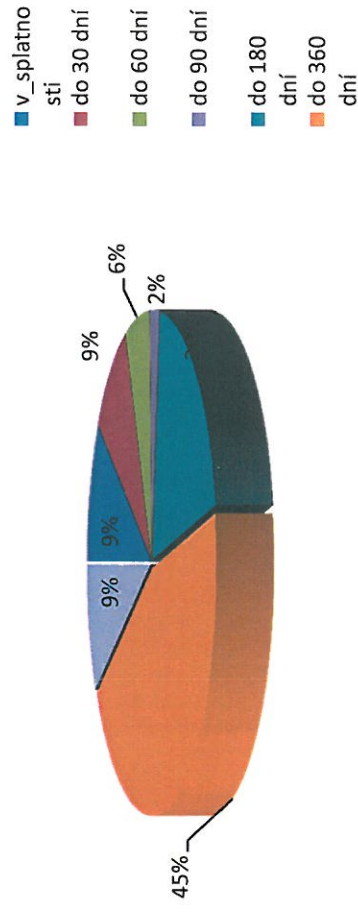
Udaje	celkom v EUR
v_splatnosti	168 889,09
do 30 dní	128 924,35
do 60 dní	115 415,98
do 90 dní	127 128,63
do 180 dní	468 006,65
do 360 dní	671 596,53
nad 360 dní	2 198,22
Celkom	1 682 159,45
účet 326	3 681,11
účet 325	1 796,36
r.126 súvahy	1 687 636,92

Závazky



Pohľadávky

Údaje	celkom v EUR
v_splacnosti	363 745,89
do 30 dní	38 556,20
do 60 dní	3 260,19
do 90 dní	1 445,36
do 180 dní	1 596,31
do 360 dní	884,05
nad 360 dní	221 555,53
Celkom	631 043,53
Poskytnuté preddavky účet 314	2 688,00
Ostatné pohľadávky účet 315	48 140,24
Brutto r. 57 Suvahy	681 871,77
korekcia - účet 391	222 671,52
Netto r. 57 Suvahy	459 200,25



Najväčší dodávatelia firmy ASANÁCIA s.r.o., Žilina

Názov dodávateľa	Sídlo dodávateľa	Obrat za rok 2016 v EUR	Podiel jednotlivých dodávateľov na celkovom nákupe
Petroltrans, a.s.	Trebišov	1 424 556,57	41,80%
VAS, s.r.o.	Žilina	1 149 404,41	33,73%
OMV	Bratislava	245 259,16	7,20%
Národná diaľničná spoločnosť	Bratislava	190 218,53	5,58%
N-ADOVA s.r.o.	Nitra	172 151,49	5,05%
ContiTrade Slovakia s.r.o.	Púchov	49 998,74	1,47%
AUTOS SLOVAKIA. s.r.o.	Matejovce	49 478,96	1,45%
NEOSPED s.r.o.	Komárno	30 853,58	0,91%
		3 311 921,44	97,19%
Ostatní dodávatelia		95 818,49	2,81%
Obrat nákupu služieb a materiálu celkom		3 407 739,93	100,00%

Najväčší odberatelia firmy ASANÁCIA, s.r.o. Žilina

Názov odberateľa	Sídlo odberateľa	Obrat za rok 2016 v EUR	Podiel jednotlivých odberateľov na celkovom predaji
VAS s.r.o.	Žilina	1 122 315,01	20,98%
TESCO STORES	Bratislava	173 366,08	3,24%
Liaharenský podnik Nitra a.s.	Párovské Háje	76 244,40	1,43%
DAN-SLOVAKIA Agrar a.s.	Veľký Meder	71 506,43	1,34%
B I L A, s.r.o.	Bratislava	85 052,53	1,59%
MACH HYDINA BUDMERICE, s.r.o.	Budmerice	56 825,28	1,06%
Leras s.r.o.	Sereď	33 808,68	0,63%
MAROŠ s.r.o.	Trenčín	20 570,52	0,38%
ostatní odberatelia TUZ		3 191 166,47	59,64%
		4 830 855,40	90,29%
Odberatelja export			
		519 539,53	9,71%
Obrat predaja výrobkov a služieb celkom			
		5 350 394,93	100,00%

E x p o r t firmy ASANÁCIA, s.r.o. Žilina

Názov odberateľa	Sídlo odberateľa	Obrat za rok 2016 v EUR	Podiel exportu podľa odberateľov na celkovom predaji
AGRIS	NĚMČÍČKY U ŽIDLOCHOVIC, CZ	454 151,34	8,49%
ostatní odberatelia		65 388,19	
Obrat predaja výrobkov a služieb celkom		5 350 394,93	100,00%