



VÝROČNÁ SPRÁVA 2016

V Košiciach dňa: 29. 05. 2017

SLOVENERGO
spol. s r.o.
2016

Obsah

1.	PROFIL SPOLOČNOSTI	4
	Základné údaje o spoločnosti	4
	Orgány spoločnosti	5
	Organizačná štruktúra spoločnosti	5
2.	HODNOTENIE ROKU 2016	5
	Hodnotenie obchodných aktivít v roku 2016	5
	Hodnotenie hospodárskeho vývoja v roku 2016	6
	Aktíva spoločnosti	7
	Pasíva spoločnosti	7
	Výkaz ziskova a strát	9
	Stav a vývoj štruktúry majetku	10
	Prehľad finančných tokov	11
	Návrh na rozdelenie zisku spoločnosti	12
	Personálna oblasť	13
3.	HLAVNÉ ZÁMERY V ROKU 2017	13
	Predpokladaný vývoj obchodných aktivít	13
	Finančná situácia	14
	Personálna a mzdová oblasť	14
	Investície v roku 2017	14
	Ostatné skutočnosti	14
4.	SPRÁVA AUDÍTORA	15
5.	DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA	17

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Základné údaje o spoločnosti

SLOVENERGO je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená podľa ustanovení zákona č. 513/1991 Zb., na základe zakladateľskej listiny zapísanej formou notárskeho zápisu dňa 26. 11. 1992 na štátnom notárstve Bratislava 2, pod číslom N 613/92, Nz 578/92.

Spoločnosť vznikla dňa 7. 12. 1992 zápisom do obchodného registra, oddiel Sro, vo vložke číslo 3893/B na Okresnom súde Bratislava 1.

Aktuálny stav k 31. 12. 2016 bol nasledovný:

Obchodné meno:	SLOVENERGO spol. s r. o.
Sídlo:	Ružová dolina 10, 821 09 Bratislava Slovenská republika
IČO:	31 337 091
Deň vzniku:	7. 12. 1992
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie:	165 970 EUR
Spoločníci:	ELZA holding s.r.o. Južná trieda 8, 040 01 Košice obchodný podiel vo výške 90 % a TAMACHI LIMITED Lykavitou 29, 1 st floor, Egkomi Nicosia 2401, Cyprus obchodný podiel vo výške 10 %

Schválený predmet podnikania spoločnosti zahŕňa nákup a predaj rozličného tovaru v rozsahu voľnej živnosti, najmä pevných, tekutých a plyných palív, kovov, ich surovín a polotovarov, predaj a dodávku elektrickej energie, podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi, sprostredkovateľskú a poradenskú činnosť v oblasti obchodu, služieb a ďalšie.

Orgány spoločnosti

Valné zhromaždenie

Valné zhromaždenie spoločníkov je najvyšším orgánom spoločnosti. Pôsobnosť valného zhromaždenia je určená v spoločenskej zmluve.

Konateľ

Konateľ je zodpovedný za vedenie spoločnosti vo všetkých záležitostiach, ktoré nepatria do pôsobnosti Valného zhromaždenia, ako aj za bežnú správu spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú dvaja konatelia, Ing. Rastislav Konček a Ing. Radoslav Kupka. Za spoločnosť je oprávnený konať a za spoločnosť podpisovať každý konateľ spoločnosti samostatne, okrem prípadov scudzovania nehnuteľnosti alebo zaväzovania spoločnosti v akejkoľvek forme presahujúcej sumu 300 000 EUR, kedy konajú a podpisujú v mene spoločnosti obaja konatelia spoločne. Prokuristom spoločnosti je Ing. Peter Koči.

Organizačná štruktúra spoločnosti

Organizačná štruktúra spoločnosti SLOVENERGO je v súlade so zásadami procesného prístupu k riadeniu spoločnosti. Tento prístup sa odzrkadľuje vo vykonávaní interných auditov, zameraných na kontrolu jednotlivých čiastkových činností v rámci fungovania celej spoločnosti. Spoločnosť je takto schopná operatívne plniť potreby zákazníkov a flexibilne reagovať na zmeny vývoja trhu, ako aj sledovať a vyhodnocovať plnenie zákazníckych požiadaviek. Orientácia na zákazníkov, na plnenie ich očakávaní, je jedným zo základných princípov stratégie spoločnosti.

V priebehu rozvoja spoločnosti sa spoločnosť stala držiteľom Certifikátu systému riadenia kvality a životného prostredia podľa STN EN ISO 9001:2008 a STN EN ISO 14001:2004. Pravidelné úspešné obnovovanie certifikátov zaručuje kvalitu služieb, ktoré SLOVENERGO poskytuje partnerom na Slovensku a v zahraničí. Zároveň je dôležitou podmienkou pre udržanie a upevnenie pozície spoločnosti na trhu.

2. HODNOTENIE ROKU 2016

Hodnotenie obchodných aktivít v roku 2016

Hlavnou obchodnou činnosťou spoločnosti SLOVENERGO aj v roku 2016 bolo realizovať obchody s tuhými palivami – čiernym energetickým uhlím a zlievarenským koksom.

Spoločnosť úspešne uzavrela rok 2016. V druhom polroku 2016 bol trh čierneho energetického uhlia poznačený nedostatkom tovaru, čo malo za následok nárast cien v priebehu veľmi krátkej doby takmer o 40%. Tento trend sa udržal až do konca roka. Aj pri vysokej efektívnosti obchodnej činnosti uvedené skutočnosti negatívne ovplyvnili hospodársky výsledok 4. štvrťroka 2016, a súčasne aj celého roka 2016.

Vďaka dlhodobým kvalitným obchodným vzťahom boli aj pri nepriaznivých vstupoch dodávky pre dlhoročných zákazníkov plnené v súlade s ich požiadavkami.

V obchodnej činnosti spoločnosť dosiahla tržby z predaja tovaru vo výške 4 380 840 Eur, v hmotnostnom vyjadrení 39 781 ton čierneho energetického uhlia a 1 020 ton koksu.

Hlavnými dodávateľmi čierneho energetického uhlia a koksu boli producenti z Ruskej federácie a Českej republiky.

Pozícia strategického dodávateľa na slovenskom trhu bola udržaná, pri zmluvne dohodnutých dodávkach na rok 2017.

Hodnotenie hospodárskeho vývoja v roku 2016

Za účtovné obdobie roku 2016 dosiahla spoločnosť SLOVENERGO výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 13 tis. Eur. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím dosiahla spoločnosť aj pri polovičnom objeme tržieb takmer rovnaký výsledok hospodárenia ako v roku 2015. Bol to dôsledok turbulentného vývoja cien na trhu s uhlím v súčinnosti s efektívnym zabezpečením logistiky dodávok.

Pre porovnanie sú v nasledujúcej tabuľke uvedené vybrané ukazovatele.

Ukazovatele [v tis. EUR]	2016	2015	2014
Tržby z predaja tovaru	4 381	8 641	9 778
Tržby z predaja dlhodobého NM a HM a materiálu	28	0	368
Pridaná hodnota	167	220	393
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	68	74	295
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-52	-43	-61
Výsledok hospodárenia pred zdanením	16	31	234
Výsledok hospodárenia po zdanení	13	14	165

Podrobnejšie informácie k tvorbe výsledku hospodárenia spoločnosti možno získať z výkazu ziskov a strát, uvedenom v ďalšej časti tejto výročnej správy.

Aktíva spoločnosti

V súlade s ustanoveniami Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve bola uskutočnená inventarizácia majetku spoločnosti. Účelom inventarizácie je ochrana vlastníctva, zaistenie úplnosti zverených hospodárskych prostriedkov, ich udržiavanie, využívanie a kontrola vecnej správnosti účtovnej evidencie. Pri inventarizácii neboli zistené žiadne nezrovnalosti.

Bilančná suma aktív vplyvom už spomenutého poklesu tržieb vykazuje v porovnaní s rokom 2015 nižší objem stavu pohľadávok z obchodného styku a celkovo nižší stav aktív. Zmluvne dohodnutý objem tovaru na rok 2016 bol dodaný v januári 2017, preto spoločnosť eviduje stav zásob.

Štruktúra aktív v tis. EUR

	2016	2015	2014
Aktíva celkom	2 252	3 638	6 181
Neobežný majetok (Stále aktíva)	52	69	95
Obežný majetok (Obežné aktíva)	2 173	3 564	6 078
Zásoby	85	0	446
Pohľadávky	1 750	3 443	5 552
- z obchodného styku	1 640	3 323	5 397
- ostatné	110	120	155
Finančné účty	338	121	80
Ostatné aktíva (časové rozlíšenie)	27	5	8

Pasíva spoločnosti

Pozitívnu zmenou na strane pasív bol pokles podielu cudzích zdrojov, ovplyvnený znížením čerpania bankových úverov o 42 %, ktoré tvoria najvýznamnejšiu položku pasív .

Podrobnejšie informácie k jednotlivým oblastiam hospodárenia a k majetku spoločnosti možno získať v ďalšej časti tejto výročnej správy.

Štruktúra pasív v tis. EUR

	2016	2015	2014
Pasíva celkom	2 252	3 638	6 181
Vlastné imanie	870	880	885
Záväzky (Cudzie zdroje):	1 382	2 758	5 296
Rezervy	14	14	40
Dlhodobé záväzky	11	2	9
Krátkodobé záväzky	138	637	1 510
Bankové úvery	1 219	2 105	3 736
Ostatné pasíva (časové rozlíšenie)	0	0	0

Výkaz ziskov a strát

Výsledovka v skrátenom rozsahu (v tis. EUR)

	2016	2015	2014
Tržby z predaja tovaru	4 381	8 641	9 778
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 003	8 142	8 915
Obchodná marža	378	499	863
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb			250
Výrobná spotreba	211	279	720
Spotreba materiálu, energie a ost. neskl. dodávok	10	12	21
Služby	201	267	699
Pridaná hodnota	167	220	393
Osobné náklady	117	115	181
Mzdové náklady	88	88	132
Náklady na sociálne poistenie	28	27	44
Sociálne náklady	1	1	4
Dane a poplatky	1	1	2
Odpisy a opravné položky k dlhod. nehm. majetku	33	26	29
Tržby z predaja DHM a materiálu	28		368
Zostatková cena predaného DHM	13		153
Tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohľadávkam	-40		74
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3	36	40
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5	40	67
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	68	74	295
Výnosy z precenenia cen. papierov a z deriv. operácií		3	
Náklady na precenenie cen. papierov a na deriv. op.			
Výnosové úroky			
Nákladové úroky	44	61	50
Kurzové zisky	1	42	11
Kurzové straty		16	8
Ostatné náklady na finančnú činnosť	8	11	14
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-52	-43	-61
Daň z príjmov - splatná	3	17	68
Daň z príjmov - odložená			
VH za účtovné obdobie pred zdanením	16	31	234
VH za účtovné obdobie po zdanení	13	14	165

Stav a vývoj štruktúry majetku

Súvaha v skrátenom rozsahu (v tis. EUR)

		2016	2015	2014
STRANA AKTÍV				
SPOLU MAJETOK		2 252	3 638	6 181
A.	Neobežný majetok	52	69	95
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	52	69	95
B.	Obežný majetok	2 173	3 564	6 078
B.I.	Zásoby	85	0	446
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	1 750	3 443	5 552
B.V.	Finančné účty	338	121	80
C.	Časové rozlíšenie (ostatné aktíva)	27	5	8

STRANA PASÍV				
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		2 252	3 638	6 181
A.	Vlastné imanie	870	880	886
A.I.	Základné imanie	166	166	166
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	23	23	23
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	667	676	531
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	13	14	165
B.	Záväzky	1 382	2 758	5 296
B.II.,V.	Rezervy	14	14	40
B.I.	Dlhodobé záväzky	11	2	9
B.IV.	Krátkodobé záväzky	138	637	1 510
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
B.VI.	Bankové úvery	1 219	2 105	3 736
C.	Časové rozlíšenie (ostatné pasíva)	0	0	0

Prehľad finančných tokov

Prehľad finančných tokov v skrátenom rozsahu (v tis. EUR)

		2016	2015
HV	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	13	14
O	Odpisy dlhodobého majetku	33	26
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu	222	49
A1	<i>Zmena stavu zásob</i>	-85	446
A2	<i>Zmena stavu pohľadávok</i>	1 694	2 109
A3	<i>Zmena stavu záväzkov</i>	-1 387	-2 506
13	Bežné bankové úvery	-886	-1 631
A4	<i>Časové rozlíšenie nákladov, príjmov</i>	-23	3
A***	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	245	93
B1	<i>Zmena stavu dlhodobého majetku (042 MD)</i>	17	26
O	Odpisy dlhodobého majetku	-33	-26
B***	Peňažný tok z investičných činností	-16	0
D1	<i>Zmena stavu kapitálu</i>	-23	-20
D2	<i>Zmena stavu úverov a výpomoci</i>	10	-31
D***	Peňažný tok z finančných činností	-12	-51
I.	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	245	93
II.	Peňažný tok z investičných činností	-16	0
III.	Peňažný tok z finančných činností	-12	-51
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných	217	41
G.	Stav peň. prostriedkov a peň. ekviv. na začiatku účt. obdobia	121	80
H.	Zostatok peň. prostriedkov a p. ekviv. na konci účt. obdobia	338	121

Návrh na rozdelenie zisku spoločnosti za rok 2016 (v EUR)

Výnosy celkom	4 412 095
Náklady celkom	4 396 174
Výsledok hospodárenia	15 921
Pripočítateľné položky	22 535
Odpočítateľné položky	48 457
Upravený základ dane	-10 001
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	2 881
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	0
Zisk po zdanení	13 040

Návrh na rozdelenie zisku

1. Prídel do rezervného fondu *	
2. Nerozdelený zisk (2016)	13 040
3. Zisk k rozdeleniu	0

* §124 Obchodného zákonníka ods. 1.

10% zo základného imania, t.z. 10% zo 165 970 EUR = 16 597 EUR

Stav rezervného fondu k 31.12.2016: 23 282 EUR

Tvorba rezervného fondu splnená.

Personálna oblasť

Vo vedení spoločnosti v roku 2016 nedošlo k žiadnym zmenám, k zmenám nedošlo ani v personálnej oblasti zamestnancov.

Podporné služby pre spoločnosť boli aj v roku 2016 zabezpečované externými firmami, čo umožnilo kmeňovým zamestnancom lepšie sa sústrediť na obchodné a priamo s tým súvisiace aktivity.

3. HLAVNÉ ZÁMERY V ROKU 2017

Hlavným cieľom spoločnosti SLOVENERGO v roku 2017 je poskytovanie kvalitných obchodných služieb zákazníckej skupine – odberatelia palív. Spoločnosť plánuje posilniť dodávky pre strategických partnerov a obnoviť spoluprácu s dlhodobými obchodnými partnermi, ktorá bola krátkodobo prerušená.

Spoločnosť aj v roku 2017 bude klásť veľký dôraz na spoluprácu s dlhodobo osvedčenými partnermi, so zreteľom na minimalizáciu rizík a dôsledkov z plnenia kontraktov.

Podnikateľský zámer na rok 2017 odzrkadľuje momentálny stav na trhu s energiami, jednotlivé nákladové a výnosové položky vychádzajú z reálnych odhadov a prieskumu trhu.

Predpokladaný vývoj obchodných aktivít

Spokojnosť zákazníkov s poskytovanými službami zostáva prioritným cieľom. Popri hlavnej obchodnej činnosti – predaj tuhých palív, bude spoločnosť vyvíjať snahu na rozšírenie činnosti o dodatkové aktivity.

Po skúsenostiach z predchádzajúcich rokov spoločnosť neuvažuje ani v roku 2017 o tvorbe zásob tovaru. V mimoriadnych prípadoch, na prianie zákazníka a za ekonomicky výhodných podmienok nie je zriadenie a prevádzkovanie skladu tovaru vylúčené.

Základom pre stanovenie hospodárskych ukazovateľov pre rok 2017 je plnenie zmluvných kontraktov uzatvorených so strategickými partnermi, predpoklad vývoja kurzu EUR/USD a ďalší odhad vývoja trhu.

V roku 2017, vzhľadom na uzatvorené obchodné dohody a predpoklady, spoločnosť SLOVENERGO očakáva dosiahnutie nasledovných ukazovateľov:

Tržby z predaja tovaru	5 109 tis. EUR
Obchodná marža a ostatné výnosy	309 tis. EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	49 tis. EUR

Finančná situácia

Finančnú situáciu spoločnosti možno dlhodobo charakterizovať ako veľmi dobrú a stabilnú. Pre krátkodobú potrebu financovania bude spoločnosť aj v ďalšom období využívať formu kontokorentných a revolvingových liniek. Tento spôsob financovania umožňuje efektívne a aj viacmenové čerpanie zdrojov v reálnom čase a podľa aktuálnych potrieb obchodných aktivít. Rovnako ako v predchádzajúcich rokoch spoločnosť očakáva plnenie záväzkov voči peňažným ústavom, štátnym orgánom i plnenie ostatných záväzkov v termínoch splatnosti.

Základnými cieľmi vo finančnej oblasti ostáva dodržiavanie nasledovných zámerov:

- finančná stabilita spoločnosti,
- finančné zabezpečenie obchodných prípadov,
- zabezpečenie a eliminácia rizík obchodu,
- optimalizácia platobných podmienok,
- minimalizácia kurzových dopadov.

Personálna a mzdová oblasť

Po ukončení pracovného pomeru obchodného referenta pre komoditu výkovky z dôvodu nedosiahnutia plánovanej marže a asistenta spoločnosti z osobných dôvodov, spoločnosť v roku 2017 neplánuje žiadne ďalšie zmeny pracovného stavu zamestnancov.

V prípade rozšírenia obchodných aktivít o nové komodity spoločnosť operatívne pristúpi k posilneniu radu zamestnancov.

Spoločnosť dlhodobo podporuje a vytvára priaznivé podmienky pre zvyšovanie odbornej kvalifikácie pracovníkov.

Investície v roku 2017

V roku 2017 sa nepredpokladajú žiadne významné investície.

Ostatné skutočnosti

Do dátumu vydania výročnej správy sa neudiali žiadne iné významné udalosti, ktoré by už neboli touto výročnou správou popísané.

Spoločnosť nevynakladá náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá povinnosť uvádzať vo výročnej správe údaje požadované podľa osobitných predpisov.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

4. SPRÁVA AUDÍTORA SPOLOČNOSTI

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti: **SLOVENERGO spol. s r.o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **SLOVENERGO spol. s r.o.**, so sídlom: Ružová dolina 10, 821 09 Bratislava, **IČO: 31 337 091**, 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 môjho 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 som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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

Mojou 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

Dátum správy audítora: 31. marec 2017

Meno a priezvisko audítora: Ing. Kristína Venglovská

Číslo licencie SKAU č.: 627

Podpis audítora: *Ing. Venglovská Kristína*

Adresa audítora: Olivová 13, 040 01 Košice



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti: **SLOVENERGO spol. s r.o.**

k výročnej správe

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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti **SLOVENERGO spol. s r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 4-12 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 31. marca 2017 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **SLOVENERGO spol. s r.o.**, so sídlom: Ružová dolina 10, 821 09 Bratislava, IČO: 31 337 091, 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 môjho 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Dátum správy audítora: 26. júl 2017

Meno a priezvisko audítora: Ing. Kristína Venglovská

Adresa audítora: Olivová 13, 040 01 Košice

Číslo licencie SKAU: 627

Podpis audítora:

Ing. Venglovská Kristína



SLOVENERGO spol. s r.o.

Sídlo spoločnosti:

Ružová dolina 10, 821 09 Bratislava, Slovenská republika

Pobočka Košice:

Južná trieda 8, 040 01 Košice, Slovenská republika
Tel:+421 55 7263 111, e-mail: info@slovenergo.sk