

**Hranipex**



**Výročná správa**

# ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

## Identifikačné údaje

<b>Obchodné meno:</b>	<b>HRANIPEX, a.s.</b>
Právna forma:	akciová spoločnosť
Sídlo spoločnosti:	Hlavná 1958,038 52 Sučany, Slovensko
IČO:	36 398 446
Dátum založenia:	01.12.2000
Údaje o registrácii:	OR OS Žilina, oddiel: Sa, Vložka číslo: 10292/L
WEB stránka:	<a href="http://www.hranipex.sk">www.hranipex.sk</a>
E-mail:	<a href="mailto:hranipex@hranipex.sk">hranipex@hranipex.sk</a>

## Štatutárne orgány ku dňu zostavenie účtovnej závierky

### Predstavenstvo

Predseda predstavenstva	Mgr. Michal Blizniak
Člen predstavenstva	Peter Jurášek

### Dozorná rada

Predseda dozornej rady	Josef Vašák
Člen dozornej rady	Zdeněk Rýzner st.
Člen dozornej rady	Zdeněk Rýzner ml.

### Predmet činnosti:

- výroba komponentov pre nábytkársky priemysel,
- neremeselná výroba nábytku,
- veľkoobchod s rozličným tovarom v rozsahu voľnej živnosti,
- maloobchod s rozličným tovarom v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- zásielkový predaj,
- prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním súvisiacich služieb,

## Obsah

- 1 Úvod
- 2 Obchodné výsledky
- 3 Investičná činnosť
- 4 Personálna a sociálna oblasť
- 5 Ekonomická a finančná výkonnosť
- 6 Životné prostredie
- 7 Predpokladaný vývoj na rok 2017
- 8 Správa audítora o overení účtovnej závierky
- 9 Účtovná závierka
- 10 Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správa s účtovnou závierkou

# 1 ÚVOD

## Príhovor predsedu predstavenstva

Vážení akcionári,

dovoľte aby som v mene predstavenstva poďakoval všetkým našim obchodným partnerom za ich dôveru v podobe využitia našich produktov a služieb. Ďakujem tiež všetkým kolegom za ich zodpovedný a aktívny prístup k práci. Ich tvrdá práca bola neoddeliteľnou podmienkou a súčasťou pre dosiahnutie prezentovaných výsledkov za rok 2016.

## Profil spoločnosti

Spoločnosť Hranipex je významným výrobcom a distribútorom nábytkových hrán v západnej, strednej a východnej Európe. Portfólio našich produktov zahŕňa okrem širokej kolekcie hrán tiež tavné, disperzné, montážne a konštrukčné lepidlá. Pomyselný kruh uzatvárame ponukou čistiacich zariadení a prostriedkov, ktorých doporučujeme ako efektívnych pomocníkov pri olepovaní nábytkových dielcov. Individuálny prístup a odborné poradenstvo sa vzťahujú na celú šírku nášho sortimentu.

## História spoločnosti

Tí, ktorí nás poznáte dlhší čas viete, že pod obchodným názvom Hranipex budujeme našu firemnú tradíciu už pätnásť rok. PKY a.s. bola založená de jure v decembri roku 2000. Obchodné aktivity začala de facto rozvíjať k 1. júlu 2001. PKY a.s. sa stala plnohodnotným nástupcom firmy Peter Kviatkovský - P.K.Y. a prevzala na seba aktíva a pasíva.

Rok 2004 bol pre firmu významný z viacerých hľadísk. Nepochybne tou najvýznamnejšou zmenou bol mesiac máj, kde z firmy PKY a.s. sa stala firma HRANIPEX a.s. a ďalšou zmenou bol vstup zahraničného akcionára firmy HRANIPEX a.s. z Českej republiky do spoločnosti, ktorá sa stala jediným akcionárom. Zmenu názvu spoločnosti a s tým aj nové logo prijal trh pozitívne.

V roku 2005 spoločnosť začala s prípravou stavby, ktorej realizácia sa začala v roku 2006 a od roku 2007 má spoločnosť sídlo na ulici Hlavná 1958, Sučany. Sídlo firmy sa od tejto doby nezmenilo, no obec Sučany zmenila názov ulice na „Ulica priemyselná 1958/7“.

## Marketingová činnosť

Od roku 2007 spoločnosť prevádzkuje internetový obchod s ponukou celého sortimentu.

Aj tento rok spoločnosť inzerovala v Drevárskom magazíne. Na výstave Moddom 2016 v expozícii Decodomu bolo umiestnené logo spoločnosti, taktiež sme prispeli spoločnosti Decodom s.r.o. na katalóg DecoPlan 2016, kde je umiestnené logo spoločnosti.

V roku 2016 bola súčasťou marketingovej činnosti aj kampaň na profiloch sociálnych sietí ako sú Facebook, Twitter a Linked In. Ďalej využívame e-mail marketing software Quanda, ktorý využívame na informovanie zákazníkov o novinkách, zmenách a prebiehajúcich akciách.

Najväčšiu odozvu mali príspevky s tematikou nahliadnutia za oponu výrobného procesu, zaujímavý uhol pohľadu na nábytkové hrany alebo humorné video.

Na sociálne siete Twitter sa pridávali tematicky spriaznené stránky do zoznamu sledovaných profilov, aby sa obsah Hranipexu dostal medzi cieľovú skupinu.

Takisto prebiehali platené kampane vo vyhľadávači Google a Zoznam.

Počas roka sme využili najvýznamnejšie sviatky ako sú Vianoce a Veľká Noc, obchodný zástupcovia mali k dispozícii rozličné darčeky, upomienkové predmety, pomocou ktorých zviditeľnili značku zákazníkom (perá, tužky, kalendáre, brožúry, letáky, vianočný darček).

Fanúšikom futbalu sme poskytli herný plán pre turnaj EURO v elektronickej podobe.

Priaznivci cyklistiky mali možnosť si objednať cyklo dresy vo farbách Hranipexu.

Predaj H produktov bol posilnený akciou - zvýhodnená cena na H-polymer MS a H-mirror po dobu dvoch mesiacov. Na predajniach boli umiestnené papierové stojany pre tieto produkty.

## 2 Obchodné výsledky

Rok 2016 sa niesol v rovnakej nálade a vývoji ako tomu bolo koncom roka 2015, kde sme zaznamenali pozitívny vývoj v nábytkárskom priemysle. Konkurenčné prostredie na tak malom území sa neustále vyvíja, a to má za následok prispôsobovanie sa požiadavkám zákazníkov, zvyšovanie kvality služieb a rozširovanie produktov v portfóliu našej kolekcie.

Hlavným cieľom v roku 2016 bolo navyšovanie podielu na trhu v oblasti predaja nábytkových hrán, lepidiel a čistiacich prostriedkov. Vďaka aktívnej práci všetkých pobočiek a exportných aktivít, došlo k aktualizácii a rozšíreniu Hranipex kolekcie ABS hrán na viac ako 1350 dekorov. Táto pestrá a neustále sa vyvíjajúca kolekcia nám umožnila a umožňuje byť spoľahlivým a stabilným dodávateľom pre našich zákazníkov. Výsledkom našej aktivity sú celkové čísla predaja v roku 2016, ktorými sme dosiahli navýšenie v technických jednotkách a tržbách v porovnaní s rokom 2015.

### Prehľad vývoja tržieb za 2014 - 2016 v tis. EUR

Tržby z predaja tovaru / rok	2014	2015	2016
Slovensko	4 719	5 368	5.464

### 3 Investičná činnosť

Spoločnosť v roku 2016 obnovila svoj vozový park zakúpením 2 ks nových aut Škoda Rapid a následne predala 2 ks Škoda Fabia rok výroby 2005.

V oblasti informačných technológií spoločnosť modernizovala informačný systém a využíva systém cloudových služieb.

Dlhodobý majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Softvér	Stavby	Stroje	Inventár	HM do 1.700	Dopravné prostr.	Pozemky	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	108.547	2.270.178	176.155	215.009	35.699	233.249	129.044	3.167.881
Prírastky					511	30.655		31.166
Úbytky	108.547					32.225	46	140.818
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	2.270.178	176.155	215.009	36.210	231.679	128.998	3.058.229
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	108.547	1.049.480	173.295	200.459	34.778	183.030	0	1.749.589
Prírastky		120.950	520	11.454	923	28.108		161.955
Úbytky	108.547					32.225		140.772
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1.170.430	173.815	211.913	35.701	178.913	0	1.770.772
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	1.220.698	2.860	14.550	921	50.219	129.044	1.418.292
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1.099.748	2.340	3.096	509	52.766	128.998	1.287.457

## 4 Personálna a sociálna oblasť

Názov položky	2014	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	21	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	21	21
Počet vedúcich zamestnancov	2	2	2

Personálne obsadenie	2014		2015		2016	
	počet	% podiel na hrubých mzdách	počet	% podiel na hrubých mzdách	počet	% podiel na hrubých mzdách
Vedúci	2	14%	2	16%	2	17%
Obchodníci	7	47%	7	47%	7	45%
Fakturanti	4	14%	5	13%	4	14%
Skladníci	4	13%	4	13%	5	14%
Ostatní	3	12%	3	11%	3	10%

### Vzdelávanie

Spoločnosť v roku 2016 zabezpečovala vzdelávanie zamestnancov v anglickom jazyku, odborné školenie na VZV, školenie v oblasti daní a odborné školenie obchodného tímu. Pre spoločnosť sú dôležité každoročné školenia BOZP a taktiež vstupné školenia pre nových zamestnancov.

Spoločnosť poskytuje svojim zamestnancom v sklade pracovné oblečenie ako sú: montérky, tričká, bezpečnostná pracovná obuv a pracovné rukavice.

Spoločnosť v roku 2016 prispela zo sociálneho fondu každému zamestnancovi na regeneráciu pracovných síl.

### Motivácia a odmeňovanie

V súvislosti s odmeňovaním kladieme dôraz na to, aby boli naši zamestnanci pravidelne oboznamovaní s cieľmi, ktoré sa majú v jednotlivých obdobiach splniť. Dosiahnuté výsledky sa prezentujú počas kvartálneho vyhodnotenia.

V spoločnosti máme nastavený systém odmeňovania zameraný na plnenie stanovených cieľov nasledovne:

- štvrťročné odmeny naviazané na plnenie plánu predaja v tržbách a tvorby zisku

## 5 Ekonomická a finančná výkonnosť

HRANIPEX a.s. skončil v hospodárskom roku 2016 so ziskom. Na hospodárskom výsledku sa okrem iného podieľal nárast tržieb z predaja tovaru o 1,78%. Spoločnosť zaznamenala zvýšenie nákladov na hospodársku činnosť o 8,04%. V roku 2016 sme vykázali zisk z finančnej činnosti vo výške 4 tis. Eur, čo je spôsobené dlhodobým poklesom úrokových sadzieb v rámci EU.

Vlastné imanie dosiahlo v roku 2016 výšku 2.505 tis. Eur. Na výške vlastného imania sa podieľalo základné imanie, zákonný rezervný fond, nerozdelený zisk za účtovné obdobie 2003, 2015 a hospodársky výsledok za účtovné obdobie 2016.

Celková výška záväzkov v roku 2016 predstavovala sumu 500 tis. Eur čo je pokles oproti roku 2015 o 286 tis. Eur, čo je spôsobené poklesom záväzku voči akcionárom. Záväzky z obchodného styku oproti roku 2015 zaznamenali nárast o 249 tis. Eur

Pohľadávky z obchodného styku oproti rok 2015 zaznamenali pokles o 30 tis. Eur čo súvisí s nárastom tržieb a so zlepšujúcou platobnou disciplínou našich odberateľov.

V roku 2016 si spoločnosť plnila všetky svoje záväzky voči dodávateľom, inštitúciám sociálneho zabezpečenia, daňovému úradu a zamestnancom.

Zisk po zdanení v roku 2016 vo výške 1.002 tis. Eur bude rozdelený ako prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 1.002 tis. Eur.

### Komentár k účtovnej závierke spoločnosti k 31.12.2016

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k 31.12.2016

Prehľad o štruktúre tvorby hosp. výsledku	2014	2015	2016
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 339 573	1 540 160	1 283 415
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 12 078	3 759	3 712
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 327 495	1 543 919	1 287 127
Daň z príjmov	295 480	340 004	285 203
Výsledok hospodárenia po zdanením	1 032 015	1 203 915	1 001 924

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HRANIPEX a.s., J. Rýznerové 97, Komorovice, 396 01 Humpolec, Česká republika

## Vývoj vybraných ukazovateľov

Rok	Likvidita		
	okamžitá likvidita	bežná likvidita	celková likvidita
2014	0,73	1,11	1,36
2015	1,35	2,06	2,58
2016	1,76	2,84	3,79

*Okamžitá likvidita = krátkodobý fin. majetok / krátkodobé záväzky. Vyjadruje okamžitú schopnosť firmy splácať záväzky*

*Bežná likvidita = dlhodobé a krátkodobé pohľadávky + finančné účty/krátkodobé záväzky. Vyjadruje čiastočnú predstavu o vývoji platobnej schopnosti v budúcom období. Ukazovateľ charakterizuje, či je firma schopná vyrovnáť záväzky bez toho, aby predávala zásoby.*

*Celková likvidita = krátkodobý fin. majetok + krátkodobé pohľadávky + zásoby/krátkodobé záväzky. Služi pre dlhodobé hodnotenie vývoja platobnej schopnosti firmy. Považuje sa ukazovateľ solventnosti firmy.*

Rok	Rentabilita			
	celkového kapitálu	vlastného kapitálu	tržieb	miezd
2014	0,26	1,11	1,36	2,13
2015	0,36	2,06	2,58	2,47
2016	0,33	2,84	3,79	2,07

*Rentabilita celkového kapitálu = zisk po zdanení + nákladové úroky / spolu vlastné imanie a záväzky. Vyjadruje efektívnosť hospodárenia s prostriedkami viazanými vo firme. Vypovedá o reprodukcii vložených celkových (vlastných aj cudzích) zdrojov do podnikania firmy. Tento ukazovateľ hovorí o tom, že každé 1€ celkových zdrojov by priniesla firme .... čistého zisku*

*Rentabilita vlastného kapitálu = zisk po zdanení / vlastné imanie. Vyjadruje zhodnotenie vlastného kapitálu (vlastné imanie). Rentabilita vlastného imania by mala dosahovať minimálne výšku úrokovej miery bánk za vklady. Táto hodnota hovorí o tom, že každé 1€ vlastného imania priniesla firme ... čistého zisku*

*Rentabilita tržieb = zisk po zdanení / celkové tržby. Vyjadruje výšku zisku dosiahnutého z 1€ celkových tržieb. Tento ukazovateľ by mal vykazovať rastúci trend. Táto hodnota hovorí o tom, že z každej 1€ tržieb firma dosiahla ... čistého zisku.*

*Rentabilita miezd = zisk po zdanení / osobné náklady. Vyjadruje podiel čistého zisku na osobných nákladoch. Predstavuje, koľko eur čistého zisku vyprodukuje 1€ nákladov na pracovnú silu. Čím je hodnota vyššia, tým sa firme podarilo realizovať na vyplatených mzdách vyšší zisk.*

Rok	Doba v dňoch		
	obratu zásob z tržieb	obratu zásob z výnosov	inkasa pohľadávok z tržieb
2014	24,3	23,66	38,56
2015	17,6	17,20	23,55
2016	19,2	18,74	21,88

*DOBA OBRÁTKY CELKOVÝCH ZÁSOb = ZÁSObY / PRIEMERNÁ DENNÁ TRŽBA. Ukazovateľ udáva priemernú dobu, na ktorú podnik poskytuje obchodný úver svojim odberateľom. Ak podnik dosahuje vyššie hodnoty ako je priemer odvetvia, je pravdepodobné, že na zabezpečenie likvidity bude sám potrebovať úver, preto pri stúpajúcej hodnote ukazovateľa musí podnik zvážiť, či to neohrozuje jeho vlastnú platobnú schopnosť.*

*DOBA OBRÁTKY ZÁSOb Z VÝNOSOV = ZÁSObY / PRIEMERNÉ DENNÉ VÝNOSY. Ukazovateľ vyjadruje, koľko dní trvá jedna obrátka zásob, t.j. aký čas v dňoch uplynie od príchodu zásob do firmy až po ich odchod z firmy. Odporúčaná doba obratu zásob je 60 dní a menej.*

*PRIEMERNÁ DOBA INKASA POHLADÁVOK = POHLADÁVKY / PRIEMERNÁ DENNÁ TRŽBA. Udáva dobu, ktorá je nutná k prechodu peňažných prostriedkov cez výrobnú a tovarovú podobu znova do peňažnej formy. Rozhodujúci je časový vývoj, optimálne je ak ukazovateľ vykazuje klesajúce hodnoty.*

## 6 Životné prostredie

Spoločnosť Hranipex prevádzkuje zdroj znečisťovania ovzdušia plynovú kotolňu, ktorá slúži na vykurovanie skladových, administratívnych priestorov a na ohrev teplej vody.

Pravidelným servisom a kontrolou, spoločnosť HRANIPEX dodržiava platnú legislatívu.

Spoločnosť HRANIPEX v roku 2016 na základe zmluvy o spolupráci so spoločnosťou LIMIT RECYCLING SLOVAKIA, a.s., ako oprávnená organizácia za I. a II.Q.2016 a spoločnosť RECCOLLECTION SYSTEM, s.r.o, ako organizácia zodpovednosti výrobcov za III. a IV.Q.2016 zabezpečili zber, zhodnotenie a recykláciu odpadov z obalov v súlade so zákonom č. 79/2015 Z.z. o odpadoch a s jeho vykonávacím predpisom.

Komodita	Percento recyklácie	množstvo v t
Sklo	60%	0,2
Plasty	48%	1,2
Papier a lepenka	68%	3
VKM na báze lepenky	68%	0,1
Kovy	55%	0,7
Drevo	35%	6,7
<b>Spolu</b>	<b>61,20%</b>	<b>11,9</b>

## 7 Predpokladaný vývoj na rok 2017

### **Oblasť obchodu:**

Aj v tomto roku pokračujeme v rozširovaní sortimentu o novinky dôležitých výrobcov plošného materiálu a v aktívnom vyhľadávaní nových zákazníkov.

Účasťou na výstavách plánujeme podporiť predaj produktov a prezentovať spoločnosť, ktorá prináša potrebnú komunikáciu s obchodnými partnermi.

Našou prioritou aj v tomto roku je plnenie obchodného plánu v obratoch a ziskoch.

### **Personálna oblasť:**

Prioritou v tomto roku je prijatie administratívnej pracovníčky pre oddelenie odbytu / nákupu.

Zvyšovanie a plnenie obchodného plánu nás podnietilo k posilneniu obchodného tímu o člena v kancelárii, k rozšíreniu obchodného tímu o jedného manažéra predaja a k posilneniu tímu expedície o jedného pracovníka. Spoločnosť okrem vstupných školení nových zamestnancov, plánuje pokračovať vo vzdelávaní zamestnancov v anglickom jazyku.

### **Oblasť investícií:**

Spoločnosť sa rozhodla k tvoreniu rezervy na nový nábytok, ktorý by sa mal obmieňať v priebehu roku 2018.

Nákup notebookov pre obchodný tím bude veľkou podporou pri zefektívnení administratívnej práce.

Rozširovaním sortimentu má za následok zvýšenie kapacity skladu, preto spoločnosť plánuje zakúpenie skladových regálov.

### **Oblasť životného prostredia:**

V tomto roku pokračujeme v optimalizácii nákladov na energie pravidelným servisom, kontrolou a zavedením nových technológií.

Plánom do budúcnosti je aj dôslednejšie separovanie odpadov.

## 8 Správa audítora o overení účtovnej závierky

### S P R Á V A nezávislého audítora akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti HRANIPEX a.s.

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HRANIPEX a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto 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 HRANIPEX a.s., k 31.12.2016 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 HRANIPEX a.s. 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 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 spoločnosti HRANIPEX a.s. 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 HRANIPEX a.s. nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal spoločnosť HRANIPEX a.s. zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

## Zodpovednosť štatutárneho audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 nesprávosti 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 nesprávosti 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.
- 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 organizácie 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 organizácia prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, 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 HRANIPEX a.s. 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.



06.04.2017

AM-AUDIT, spol. s r.o., 821 08 Bratislava, Bajkalská 18, Licencia SKAU č. 86

Ing. Marta Šimunková, Licencia SKAU č 566





Ozna- enie 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			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 9 4 9 2 3 2	3 0 0 4 8 8 7			
			1 9 4 4 3 4 5		3 3 2 5 9 7 7		
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 0 5 8 2 2 9	1 2 8 7 4 5 7			
			1 7 7 0 7 7 2		1 4 1 8 2 9 2		
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03			0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			0		
3.	Ocenené 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 preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	3 0 5 8 2 2 9	1 2 8 7 4 5 7			
			1 7 7 0 7 7 2		1 4 1 8 2 9 2		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 2 8 9 9 8	1 2 8 9 9 8			
					1 2 9 0 4 4		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 2 7 0 1 7 8	1 0 9 9 7 4 8			
			1 1 7 0 4 3 0		1 2 2 0 6 9 8		
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 5 9 0 5 3	5 8 7 1 1			
			6 0 0 3 4 2		6 8 5 5 0		



Ozna- enie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
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			
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
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			
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>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>1 8 8 3 6 2 6</b>	<b>1 7 1 0 0 5 3</b>	
			<b>1 7 3 5 7 3</b>		<b>1 8 9 7 9 4 5</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>4 5 2 8 3 9</b>	<b>4 2 8 8 9 8</b>	
			<b>2 3 9 4 1</b>		<b>3 8 8 6 7 3</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 8 0 5	1 5 8 0 5	
					1 0 6 2 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	4 3 7 0 3 4	4 1 3 0 9 3	
			2 3 9 4 1		3 7 8 0 5 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>			
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>			



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	Netto
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>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	<b>6 3 8 1 4 5</b>	<b>4 8 8 5 1 3</b>	
			<b>1 4 9 6 3 2</b>		<b>5 1 8 9 0 1</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	<b>6 3 6 8 7 7</b>	<b>4 8 7 2 4 5</b>	
			<b>1 4 9 6 3 2</b>		<b>5 1 7 2 7 0</b>
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
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 3 6 8 7 7	4 8 7 2 4 5	
			1 4 9 6 3 2		5 1 7 2 7 0
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 spoločnikom, 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			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 6 8	1 2 6 8	1 6 3 1
<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			



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

Ozna- čenie 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	3 0 0 4 8 8 7	3 3 2 5 9 7 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 5 0 4 6 5 1	2 5 3 9 8 9 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 4 0 0	6 6 4 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 4 0 0	6 6 4 0 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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 2 8 0	1 3 2 8 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 2 8 0	1 3 2 8 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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 účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 4 2 3 0 4 7	1 2 5 6 3 0 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 4 2 3 0 4 7	1 2 5 6 3 0 4
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	1 0 0 1 9 2 4	1 2 0 3 9 1 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 0 0 1 6 4	7 8 5 9 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 8 2 8 5	2 9 2 1 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
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 (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 7 2	1 5 7 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 7 3 1 3	2 7 6 3 7



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>		
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>4 5 1 4 9 9</b>	<b>7 3 4 3 9 7</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>2 6 2 5 2 8</b>	<b>1 3 6 4 2</b>
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 6 2 5 2 8	1 3 6 4 2
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		4 1 6 6 7 2
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 0 8 6 0	2 2 8 9 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 8 5 3	1 8 1 0 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 9 4 6 6	1 2 9 6 8 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 2 7 9 2	1 3 3 3 9 9
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>2 0 3 8 0</b>	<b>2 2 3 8 1</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 3 8 0	2 2 3 8 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>		
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>7 2</b>	<b>8 8</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7 2	8 8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 8 6 5 1 9 9	2 1 2 3 0 2 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 0 9 3	5 1 1 5
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	5 0 9 3	5 1 1 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5 0 9 3	5 1 1 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	
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 3 8 1	1 3 5 6
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0
O.	Kurzové straty (563)	52	6 5	5 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 1 6	1 2 9 9



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	3 7 1 2	3 7 5 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 8 7 1 2 7	1 5 4 3 9 1 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 5 2 0 3	3 4 0 0 0 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 5 5 2 7	3 4 2 1 7 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 2 4	- 2 1 7 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 0 0 1 9 2 4	1 2 0 3 9 1 5

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO: 3 6 3 9 8 4 4 6

DIČ: 2 0 2 0 1 1 7 5 5 0

Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/23378/2014-74

**POZNÁMKY**k účtovnej závierky  
zostavenej k 31.12.2016v  - eurocentoch  - celých eurách \*)Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok  
0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6Bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok  
0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 1 2 2 0 0 0

Účtovná závierka

\*)

 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná jednotka

\*)

 - malá  
 - veľká

IČO

3 6 3 9 8 4 4 6

DIČ

2 0 2 0 1 1 7 5 5 0

Kód SK NACE

4 6 . 7 6 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H R A N I P E X , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo

H L A V N Á 1 9 5 8

PSČ Názov obce

0 3 8 5 2 S U Č A N Y

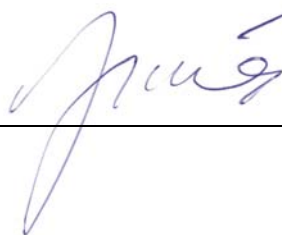
Číslo telefónu Číslo faxu

0 4 3 / 4 2 1 3 5 0 5 0 4 3 / 4 2 1 3 5 1 1

E-mailová adresa

Zostavené dňa:  
15.03.2017

Schválené dňa:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO: 3 6 3 9 8 4 4 6

DIČ: 2 0 2 0 1 1 7 5 5 0

## ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: HRANIPEX, a.s.

**Sídlo účtovnej jednotky:** Hlavná 1958, 038 52 Sučany

**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:** - predaj nábytkových hrán,  
- predaj olepovacích strojov,  
- predaj lepidiel  
- s tým súvisiace služby.

Spoločnosť HRANIPEX a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1.12.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 4.4.2001 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka 10292/L).

### I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 bola valným zhromaždením schválená dňa 13.06.2016

### I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka bola vykonaná v mene Eur.

### I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

#### I.4 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti HRANIPEX a.s., J. Rýznerové 97, Komorovice, 396 01 Humpolec, Česká republika

#### I.4 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

#### I.4 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b) :

HRANIPEX a.s., J. Rýznerové 97, Komorovice, 39601 Humpolec, CZ

#### I.4 d) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

### I.5 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	21
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

## ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNO ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Predseda predstavenstva: Michal Blizniak

Člen predstavenstva: Peter Jurášek

Predseda dozornej rady: Josef Vašák

Člen dozornej rady: Zdeněk Rýzner st.

Člen dozorne rady Zdeněk Rýzner

## ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### III.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### III.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ

### III.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

### III.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

#### Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

#### Zásoby

Zásoby na sklade sa oceňujú pevnou cenou. Náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto a pod.) a odchýlky od pevnej ceny sa účtujú na analytických účtoch. Zásoby na sklade sa preceňujú aktuálnou cenou v súlade s internou smernicou firmy k 1.1..

#### Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

#### Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania.

#### Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**Lízing**

Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Eur kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

**III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku**

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Hodnota pohľadávok sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky í a o pohľadávky v konkurze a reštrukturalizácií.

**III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv**

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

**III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	2 až 4	rovnomenne
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO: 3 6 3 9 8 4 4 6

DIČ: 2 0 2 0 1 1 7 5 5 0

Odpisy pre softvér sa stanovujú rôzne z hľadiska predpokladu používania daného softvéru vo firme. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Odpisovať sa začína nasledujúci mesiac odo dňa zaradenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20 až 40	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerne
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis

### III. 4h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku.

### III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

## ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

### IV. 1 Charakteristika Goodwilu:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

### IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

### IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0

### IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

**IV. 4 Informácie o vlastných akciách**

a) - c)

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel a ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
HRANIPEX a.s, ČR	66.400	100	100	
<b>Spolu</b>	66.400	100	100	

Účtovná jednotka nenadobudla počas účtovného obdobia vlastné akcie.

**IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

**ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

**V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

**V. 2 Informácie o podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

**V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

**ČI. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

**ČI. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň pre túto položku

## 10 Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správa s účtovnou závierkou

### DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu  
spoločnosti HRANIPEX a.s.

#### k výročnej správe

v zmysle § 27 ods. 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. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HRANIPEX a.s. k 31. decembru 2016, uvedenú v časti 9 výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 6.4.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HRANIPEX a.s., 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 HRANIPEX a.s. 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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti HRANIPEX a.s. 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 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 spoločnosti HRANIPEX a.s. 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 HRANIPEX a.s. nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosti HRANIPEX a.s. zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

### Zodpovednosť štatutárneho 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.
- 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 organizácie 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 organizácia 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 – dodatok správy nezávislého audítora

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 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 dostali po dátume vydania správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

25.10.2017

AM-AUDIT, spol. s r.o., Bajkalská 18, 821 08 Bratislava, Licencia SKAU č. 86

Ing. Marta Šimunková, Licencia SKAU č. 566



**Nemecko**

Hranipex GmbH  
Südstraße 15 / Gebäude 7/7b  
99867 Gotha  
T +49 3621 51 433 0  
F +49 3621 51 433 29  
E [info@hranipex.de](mailto:info@hranipex.de)  
[www.hranipex.de](http://www.hranipex.de)

**Veľká Británia**

Hranipex Limited  
Unit 5, Elmdon Trading Estate  
Bickenhill Lane, Solihull, Birmingham  
B37 7HE, United Kingdom  
T +44 121 767 91 80  
F +44 121 786 62 50  
E [hranipex@hranipex.co.uk](mailto:hranipex@hranipex.co.uk)  
[www.hranipex.co.uk](http://www.hranipex.co.uk)

**Česká republika**

Hranipex Czech Republic k.s.  
J. Rýznerové 97, Komorovice  
396 01 Humpolec, Czech Republic  
T +420 565 501 224  
F +420 565 501 277  
E [hranipex@hranipex.cz](mailto:hranipex@hranipex.cz)  
[www.hranipex.com](http://www.hranipex.com)

**Maďarsko**

Hranipex Kft.  
Kőrösi u. 20  
9027 Győr  
T +36 96 513 390  
F +36 96 513 391  
E [hranipex@hranipex.hu](mailto:hranipex@hranipex.hu)  
[www.hranipex.hu](http://www.hranipex.hu)

**Litva**

Hranipex, UAB  
Pirklių g. 5, LT-02300 Vilnius  
T +370 5 2653432  
F +370 5 2056029  
E [uzsakymai@hranipex.lt](mailto:uzsakymai@hranipex.lt)  
[www.hranipex.lt](http://www.hranipex.lt)

**Bielorusko**

OOO Hranipex  
Bussines center „Belakvilon“ Nr. 10  
Region Tarasovo, Zhdanovichi  
223018 Minsk district  
T +375 44 55 77 537  
E [info@hranipex.by](mailto:info@hranipex.by)  
[www.hranipex.by](http://www.hranipex.by)

**Rakúsko**

Hranipex Ges.m.b.H.  
Flurgasse 1  
3860 Heidenreichstein  
T +43 2862 522 37-10  
F + 43 2862 522 37-18  
E [hranipex@hranipex.at](mailto:hranipex@hranipex.at)  
[www.hranipex.at](http://www.hranipex.at)

**Francúzsko**

Hranipex SAS  
1, Rue de Ribeaupillé  
68180 Horbourg-Wihr  
T +33(0)3 89 20 61 00  
F +33(0)3 89 20 61 06  
E [info@hranipex.fr](mailto:info@hranipex.fr)  
[www.hranipex.fr](http://www.hranipex.fr)

**Poľsko**

Hranipex sp. zo.o.  
Złotniki 18  
59-223 Krotoszyce  
T +48 76 850 65 00  
F +48 76 855 02 97  
E [hranipex@hranipex.pl](mailto:hranipex@hranipex.pl)  
[www.hranipex.pl](http://www.hranipex.pl)

**Rumunsko**

Hranipex s.r.l.  
Șos. Olteniței nr. 226H  
Popești Leordeni,  
Jud. Ilfov, 077010 România  
T +40 31 805 33 12  
F +40 31 805 33 11  
E [hranipex@hranipex.ro](mailto:hranipex@hranipex.ro)  
[www.hranipex.ro](http://www.hranipex.ro)

**Ukrajina**

Hranipex Ltd.  
Striyska str. 24A  
Lipniki, Lvov region, 81134 Ukraine  
T +38 032 243 80 39  
F +38 032 227 72 30  
E [hranipex@hranipex.com.ua](mailto:hranipex@hranipex.com.ua)  
[www.hranipex.com.ua](http://www.hranipex.com.ua)

Hranipex a. s.,  
Ulica priemyselná 1958/7  
038 52 Sučany  
T 043 / 42 13 500, 502 - 504  
F 043 / 42 13 501, 511  
E [hranipex@hranipex.sk](mailto:hranipex@hranipex.sk)  
[www.hranipex.sk](http://www.hranipex.sk)