

Slovakia Trend Export-Import, s.r.o., Sobrance

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016

Adresa: SLOVAKIA TREND EXPORT IMPORT s.r.o.,
Michalovská 87/1414, 073 01 Sobrance
IČO: 46512250
Telefon: 056/652 31 95

Obsah

Zoznam grafov	2
Zoznam tabuliek.....	2
1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená	3
2. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.....	9
3. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky	9
4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	9
5. Informácie o nadobúdaní vlastných obchodných podielov	9
6. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov	10
7. Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí	12
8. Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2016.....	12
Príloha 1 – Certifikát EN ISO 9001:2008	13

Zoznam grafov

Graf 1. Tržby z predaja tovaru v rokoch 2013-2016 v miliónoch Eur.....	4
Graf 2. Výsledok hospodárenia po zdanení v rokoch 2013-2016 v miliónoch Eur	5
Graf 3. Brutto dlhodobý hmotný majetok v roku 2016.....	5
Graf 4. Obežný majetok v roku 2016	6
Graf 5. Vlastné imanie v roku 2016	7
Graf 6. Záväzky v roku 2016	7

Zoznam tabuliek

Tab. 1. Vybrané finančné ukazovatele za roky 2014-2016.....	8
Tab. 2. Prehľad aktív a pasív za roky 2014-2016.....	10
Tab. 3. Prehľad nákladov a výnosov za roky 2014-2016.....	11

1. Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť SLOVAKIA TREND EXPORT-IMPORT s.r.o. vznikla v roku 2012 zápisom do Obchodného registra ako spoločnosť s ručením obmedzeným. Spoločnosť je nástupcom spoločnosti SLOVAKIA TREND s.r.o. od ktorej odkúpila časť podniku k 1.1. 2013.

Predmetom odpredaja časti podniku, bol hnutel'ný, nehnuteľný majetok spoločnosti SLOVAKIA TREND s.r.o. a taktiež zásoby na sklade. Spoločnosť pri kúpe časti podniku odkúpila taktiež pohľadávky a záväzky vyplývajúce z obchodného styku. Pri kúpe časti podniku prešli na spoločnosť SLOVAKIA TREND EXPORT-IMPORT s.r.o. aj pracovno-právne vzťahy zamestnancov spoločnosti SLOVAKIA TREND s.r.o.

Spoločnosť SLOVAKIA TREND EXPORT-IMPORT s.r.o. napreduje a ďalej rozvíja podnikateľské aktivity v oblasti poľnohospodárstva, domácich potrieb, hobby, dielňa a záhrada. Nákup tovaru je realizovaný z krajín Európskej únie, no prevažná časť tovaru je obstarávaná v Ázijskom regióne kde boli nadviazané nové obchodné kontakty v oblasti dovozu tovaru, ktoré sa darí udržiavať a rozvíjať. Budovanie nových obchodných vzťahov taktiež pomohlo v oblasti rozširovania sortimentu ktorý je poskytovaný zákazníkom.

Vývoz tovaru sa realizuje v rámci krajín Európskej únie, avšak tovar je vyvážený aj do krajín mimo územia Európskej únie. Medzi najvýznamnejších zahraničných obchodných partnerov patria krajiny ako Česká republika, Maďarsko, Rumunsko, Chorvátsko, Srbsko, Ukrajina a mnoho ďalších.

Významnú časť tvorí tovar expedovaný tuzemským obchodným partnerom, ktorých má spoločnosť v databáze viac ako 3000.

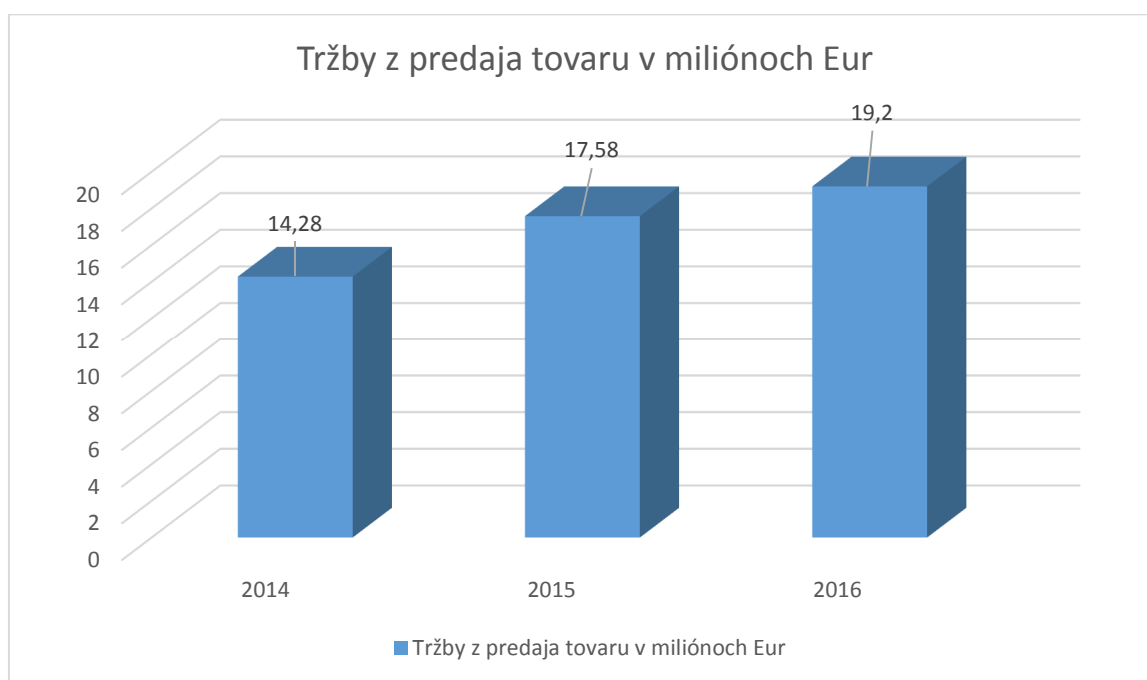
Spoločnosť SLOVAKIA TREND EXPORT-IMPORT s.r.o. realizuje dodávky aj do významných medzinárodných spoločností ako napríklad U. S. Steel Košice s.r.o., Slovenské elektrárne a.s. a mnoho ďalších významných tuzemských podnikov ako je BUKÓZA Export-Import s.r.o. a mnoho ďalších.

V súčasnosti spoločnosť ponúka viac ako 15 000 tovarových položiek, ktoré sú obchodným partnerom k dispozícii.

Spoločnosť SLOVAKIA TREND EXPORT-IMPORT s.r.o. plánuje naďalej rozvíjať svoju podnikateľskú činnosť v danej oblasti. Zámerom spoločnosti je ponúknuť svojim zákazníkom nový sortiment tovaru a zvyšovať úroveň poskytovaných služieb.

Účelom tejto časti textu nie je poskytnúť vyčerpávajúci prehľad finančnej situácie účtovnej jednotky. Ten možno nájsť v účtovnej závierke. Na tomto mieste budú stručne prezentované údaje o tržbách, výsledku hospodárenia, krátkodobom majetku a vlastných aktívach spoločnosti.

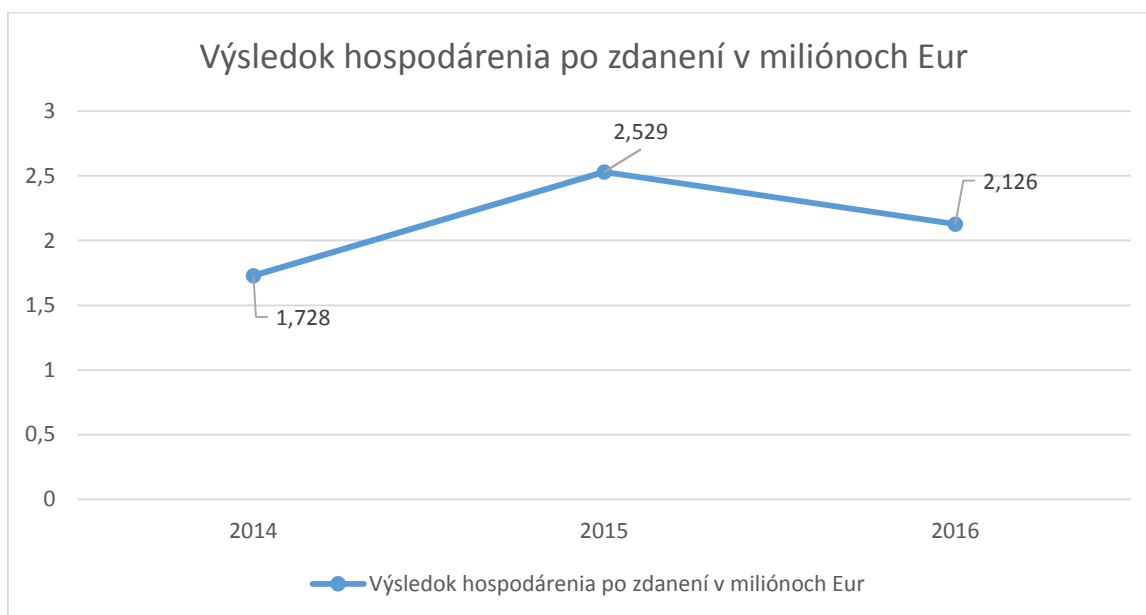
Graf 1. Tržby z predaja tovaru v rokoch 2014-2016 v miliónoch Eur



Zdroj: Účtovné závierky spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o. za príslušné roky

Z prezentovaných dát je zrejmé, že objem dosiahnutých tržieb má za sledované obdobie jednoznačne rastúcu tendenciu. Nárast tržieb z predaja tovaru medzi rokmi 2015 a 2016 predstavoval v absolútnej rovine 1,62 milióna Eur (9,22% nárast). Nárast tržieb možno pripísať vhodne zvolenej obchodnej stratégii, najmä diferenciacii produktov, pružnej reakcii spoločnosti na potreby existujúcich i potenciálnych zákazníkov, ako aj realizácii primeranej cenovej politiky.

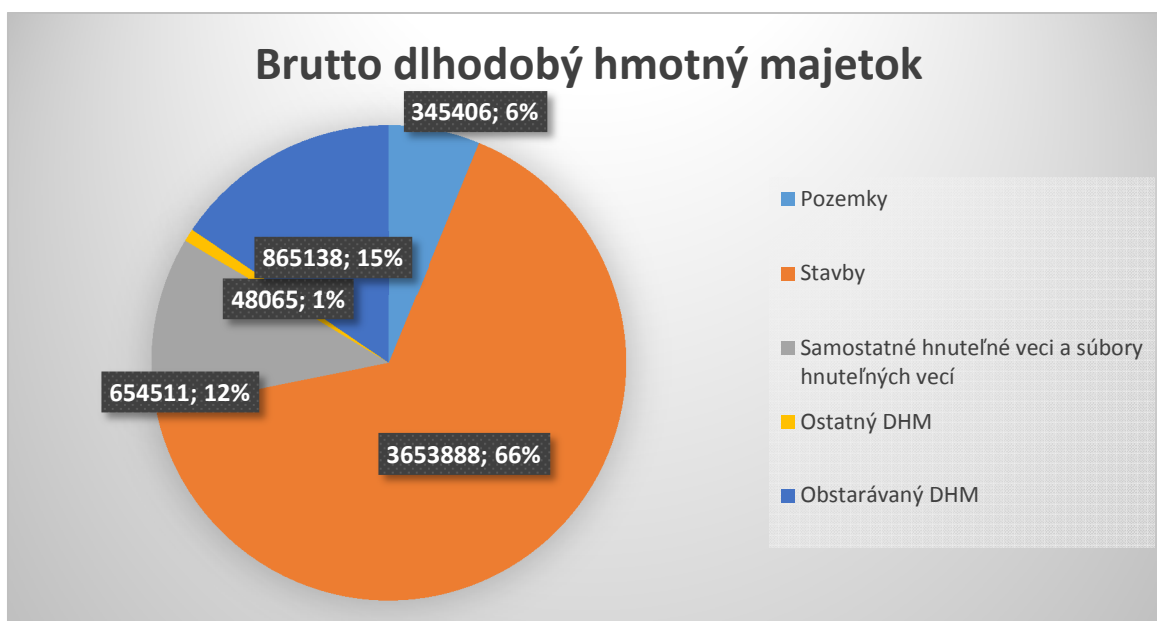
Graf 2. Výsledok hospodárenia po zdanení v rokoch 2014-2016 v miliónoch Eur



Zdroj: Účtovné závierky spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o. za príslušné roky

Mierny pokles výsledkov hospodárenia po zdanení (abs. 0,403 mil. Eur/rel. 15,94%), ktorý je zrejmý z grafu 2, je determinovaný prioritne (1) poklesom výnosov z finančnej činnosti, (2) zvýšenými nákladmi na obstaranie predaného tovaru (táto skutočnosť sa však odrazila na zvýšení tržieb z predaja).

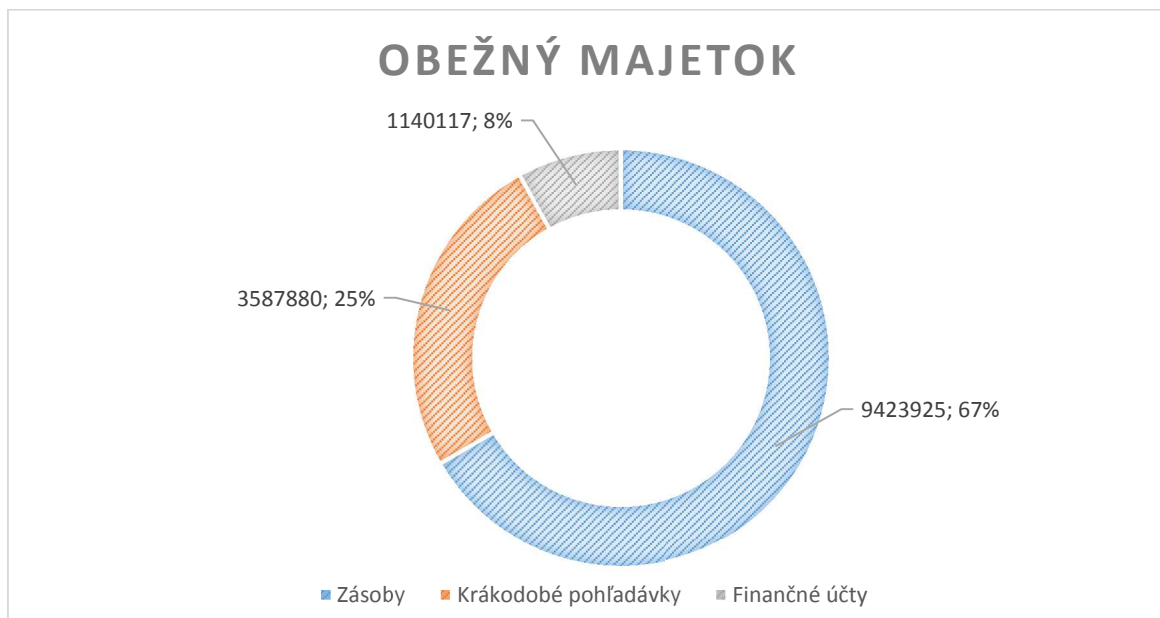
Graf 3. Brutto dlhodobý hmotný majetok v roku 2016



Zdroj: Účtovná závierka spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o. za rok 2016

Objem DHM netto sa porovnaní s rokom 2015 zvýšil o 1,5 milióna Eur (1 559 090 Eur) zo sumy 2 984 571 Eur na 4 543 661 Eur. Je to 52,24% medziročný nárast tohto druhu aktív.

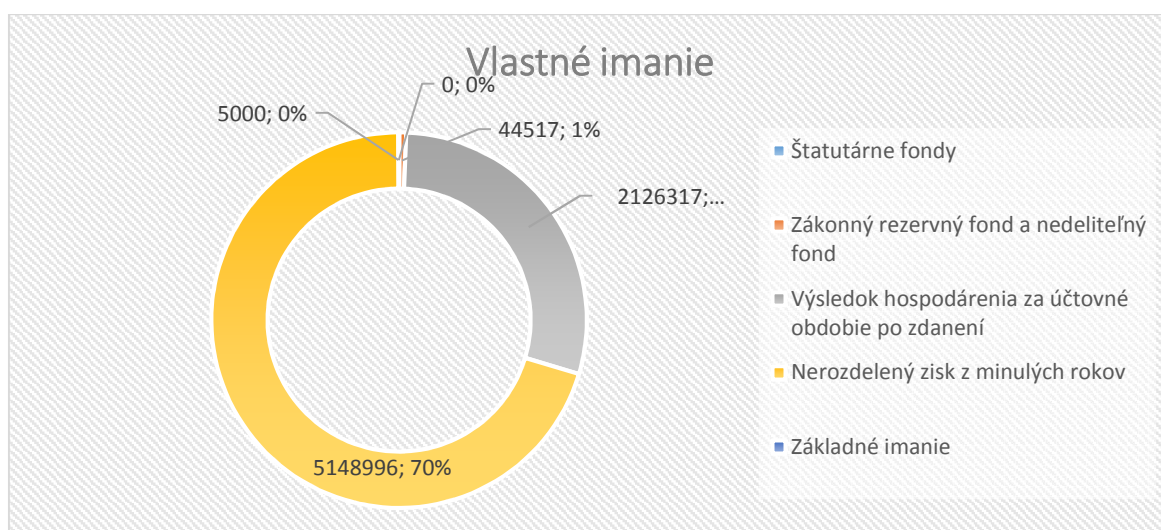
Graf 4. Obežný majetok v roku 2016



Zdroj: Účtovná závierka spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o. za rok 2016

Z účtovnej závierky spoločnosti vyplýva, že viac než polovicu (67%) obežného majetku tvoria zásoby. Najmenšie relatívne zastúpenie na štruktúre krátkodobého majetku mali v roku 2016 finančné účty. V porovnaní s rokom 2015 došlo k relatívnemu poklesu zásob (zo 71% zastúpenia na krátkodobom majetku v roku 2015 na 67% v roku 2016). V absolútnej rovine však objem zásob vzrástol medziročne o 884 145 Eur. Objem aktív na finančných účtoch v absolútnej rovine vzrástol o 867 166 Eur.

Graf 5. Vlastné imanie v roku 2016



Zdroj: Účtovná závierka spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o. za rok 2016

Rovnako ako aj v minulom účtovnom období je základom vlastného imania spoločnosti nerozdelený zisk z minulých rokov (70% z celkového objemu vlastného imania). Je nutné spomenúť, že jeho podiel na vlastnom imaní bol v roku 2015 50,84%. Vlastné imanie medziročne vzrástlo o 2 126 316 Eur (7 280 813 Eur v roku 2016 oproti 5 154 497 Eur v roku 2015).

Graf 6. Záväzky v roku 2016



Zdroj: Účtovná závierka spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o. za rok 2016

Základnú zložku záväzkov tvorili v podmienkach spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o. v roku 2016 dlhodobé záväzky. Hodnota bežných bankových úverov v roku 2016 v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím vzrástla o 409 226 Eur.

Tab. 1. Vybrané finančné ukazovatele za roky 2014-2016

	2014	2015	2016
Ukazovatele rentability			
Návratnosť vlastného kapitálu	45,8%	16,1%	24,40%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	58,8%	20,8%	29,89%
Návratnosť aktív (EBIT)	31,9%	19,5%	28,07%
Ukazovateľ hodnotenia finančnej situácie			
Pomer pracovného kapitálu k celkovým aktívam	0,53	0,61	0,58
Pomer zisku po zdanení k celkovým aktívam	0,13	0,17	0,11
Pomer zisku pred zdanením a úrokov k celkovým aktívam	0,17	0,22	0,15
Pomer trhovej hodnoty vlastného kapitálu k účtovnej hodnote cudzieho kapitálu	0,25	0,52	0,64
Pomer tržieb k celkovým aktívam	1,10	1,17	1,03
Ukazovatele likvidity			
Likvidita 1. stupňa	0,37	8,67	0,00
Likvidita 2. stupňa	1,77	14,45	6,09
Likvidita 3. stupňa	2,03	15,77	8,43
Credit Scoring			
Altmanovo Z-skóre	2,23	2,65	2,26

Zdroj: Účtovné závierky spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o. za príslušné roky

Hodnoty ukazovateľov sú pomerne nestabilné. Dáta prezentované v tabuľke ukazujú prudký pád ukazovateľov rentability a zároveň prudký nárast hodnôt likvidity do roku 2015, kedy dosiahli minimálne hodnoty sledovaného obdobia. Napriek hodnotám Altmanovho Z-skóre, podľa ktorého sa spoločnosť v sledovanom období nachádza vo finančne nejistej situácii, je nutné poukázať na pomerne stabilný a silný pomer tržieb k celkovým aktívam, čo je predpokladom stabilizácie situácie v podniku.

2. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia, ktoré je predmetom predkladanej výročnej správy, nedošlo ku žiadnym mimoriadnym udalostiam.

3. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka bude pro futuro vykonávať naďalej podnikanie s predmetom veľkoobchodných aktivít.

4. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť Slovakia Trend Export Import, s.r.o. v roku 2016 nerealizovala vlastný výskum a vývoj. Celkové náklady na predmetnú oblasť boli v účtovnom roku 2016 spoločnosťou vynaložené v sume **0 Eur**.

5. Informácie o nadobúdaní vlastných obchodných podielov

Štruktúra a rozsah účtovných podielov sa v roku 2016 nemenili.

6. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

Tab. 2. Prehľad aktív a pasív za roky 2014-2016

Aktíva	2014	2015	2016
Aktíva spolu	11 169 707	14 980 879	18 717 890
Pozemky	202 526	277 526	345 406
Stavby	2 434 599	2 432 389	3 127 661
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	333 945	263 156	205 456
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	79 163	11 500	865 138
Materiál	31 266	47 536	56 368
Tovar	6 635 457	8 492 244	9 367 557
Odložená daňová pohľadávka	0	614	577
Pohľadávky z obchodného styku	2 937 021	3 153 517	3 456 477
Daňové pohľadávky a dotácie	1 078	0	112 240
Iné pohľadávky	11 532	7 201	19 163
Peniaze	36 478	112 506	56 661
Účty v bankách	277 277	160 445	1 083 456
Časové rozlíšenie súčet	24 366	22 245	21 730
Pasíva	2014	2015	2016
Spolu vlastné imanie a záväzky	13 004 708	14 980 879	18 717 890
Vlastné imanie	2 625 984	5 154 497	7 280 813
Základné imanie súčet	5 000	5 000	5 000
Fondy zo zisku súčet	500	500	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	892 282	2 620 485	5 148 996
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 728 202	2 528 512	2 126 317
Záväzky	10 378 724	9 826 382	11 437 077
Dlhodobé záväzky súčet	7 325 743	7 004 411	7 662 013
Záväzky zo sociálneho fondu	19 061	22 812	28 957
Ostatné dlhodobé záväzky	7 306 682	6 981 599	7 632 324
Záväzky z obchodného styku	700 256	725 197	1 097 245
Dlhodobé bankové úvery	0	0	459 718
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	228 862	0	0
Záväzky voči zamestnancom	38 950	47 743	57 292
Záväzky zo sociálneho poistenia	22 916	28 241	35 046
Daňové záväzky a dotácie	236 547	232 652	19 724
Ostatné záväzky	459 559	137 966	54 399
Rezervy súčet	32 058	54 775	47 017
Bežné bankové úvery	1 333 833	1 595 397	2 004 623

Zdroj: Účtovné závierky spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o. za príslušné roky

Tab. 3. Prehľad nákladov a výnosov za roky 2014-2016

	2014	2015	2016
Tržby z predaja tovaru	14 278 515	17 584 519	19 200 995
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	958	1 374	4615
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	0	0	0
Aktivácia	0	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	275	0	200
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	112 473	61 059	87 834
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 814 185	11 773 940	13 371 414
Výrobná spotreba	1 149 824	1 334 389	1 528 769
Spotreba materiálu energie	586 155	533 379	491 237
Služby	563 669	801 010	1 037 532
Osobné náklady súčet	884 595	1 157 945	1 288 929
Mzdové náklady	624 746	825 404	902 107
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0	0
Náklady na sociálne poistenie	231 013	290 188	330 018
Sociálne náklady	28 836	42 353	56 804
Dane a poplatky	18 658	18 581	24 394
Odpisy a opravné položky k dlh. majetku	272 870	240 282	246 893
Zostatková cena predaného dlh. majetku	2 292	0	169
Pridaná hodnota	3 315 464	4 477 564	4 305 427
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	53 404	54 674	69 084
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	2 196 393	3 067 141	2 763 992
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	25 488	178 492	88 057
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	2 221 881	3 245 633	2 732 035
Daň z príjmov	531 566	717 121	605 718
Daň z príjmov splatná	531 566	717 735	605 682
Daň z príjmov odložená	0	-614	36
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 728 202	2 528 512	2 126 317

Zdroj: Účtovné závierky spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o. za príslušné roky

Tabuľka v zásade obsahuje prepis dát z výkazov zisku a strát spoločnosti Slovakia Trend Export Import, s.r.o.

7. Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť Slovakia Trend Export Import, s.r.o. v roku 2016 nemala organizačnú zložku na území iného štátu.

8. Návrh na schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Konateľ obchodnej spoločnosti SLOVAKIA TREND EXPORT-IMPORT s.r.o. v zmysle spoločenskej zmluvy po preskúmaní ročnej účtovnej závierky a výročnej správy za rok 2016 a správy audítora predkladá valnému zhromaždeniu na schválenie návrh:

1. Schváliť ročnú účtovnú závierku a výročnú správu za rok 2016.
2. Hospodársky výsledok zisk **2 126 317 EUR** zúčtovať nasledovne:

2 126 317 EUR preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku

Konateľ spoločnosti

Dátum vyhotovenia 13.11.2017

Príloha 1 – Certifikát EN ISO 9001:2008

Certifikát SK12/1828

Systém riadenia organizácie

**SLOVAKIA TREND
EXPORT - IMPORT, s.r.o.**

Michalovská 87/1414
073 01 Sobrance

bol preverený, certifikovaný a vyhovet požiadavkám

EN ISO 9001:2008
Výnimka: 7.3

Pre tieto činnosti

**Zabezpečenie priemyselného, dielenského
a poľnohospodárskeho náradia a nástrojov.**

Podrobnejšie vysvetlenie týkajúce sa rozsahu tohto certifikátu a aplikácie
EN ISO 9001:2008 je možné získať u organizácie.

Tento certifikát je platný od 28. novembra 2015 do 14. septembra 2018
a zostáva v platnosti v prípade úspešných dohľadových auditov.
Dátum recertifikačného auditu do: 27. novembra 2018
Vydanie 2. Certifikovaný s SGS od 28. novembra 2012

Schválil

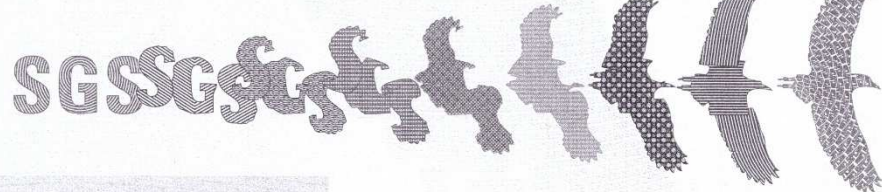
Ing. Ladislav Papik
Riaditeľ
SGS Slovakia spol. s r. o.
Kysucká 14, 040 11 Košice, Slovakia
t +421 55 783 61 11 f +421 55 783 61 20, www.sgs.com

Strana 1 z 1

SGS

SYSTEM CERTIFICATION
ISO 9001
SGS

SNAS
Reg. No. 158/Q-044

 **SGS** 

Tento dokument je vydaný spoločnosťou podľa Všeobecných obchodných
podmienok pre certifikačné služby, ktoré sú dostupné na [www.sgs.com /
terms_and_conditions.htm](http://www.sgs.com/terms_and_conditions.htm). Upozorňujeme na obmedzenie zodpovednosti,
odškodnenia a otázky právnej príslušnosti v nich stanovených. Pravosť tohto
dokumentu môže byť overená na http://www.sgs.com/client/certified_clients.htm.
Akékoľvek neoprávnené zmeny, falšovanie alebo falšovanie obsahu alebo vzhľadu
tohto dokumentu je protiprávne a páchatelia môžu byť stíhaní v plnom rozsahu
práva.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľovi SLOVAKIA TREND EXPORT-IMPORT, 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“)

Overil som účtovnú závierku SLOVAKIA TREND EXPORT-IMPORT, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2016 uvedenú na stranách 10 až 11 priloženej výročnej správy spoločnosti, ku ktorej som dňa 10. júla 2017 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky SLOVAKIA TREND EXPORT-IMPORT, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 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 jeho hospodárenia za rok končiaci 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 vykonal 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 nezávislý 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 splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, 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 zostavení 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 mohol 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 povinný upozorniť vo svojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj 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 nepretržitosti 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.

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 získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil 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 získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Dátum správy: 5. decembra 2017

Ing. Martin Šepeľák, audítor SKAU
Číslo licencie: 337
Pri sýpke 12, 071 01 Michalovce

