

HiREKON, s. r. o., licencia UDVA 362

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom spoločnosti s ručením obmedzeným EUROGOLD, s. r. o.

Názov

Ukutočnili sme audit účtovnej zvierky spoločnosti s ručením obmedzeným EUROGOLD, s. r. o. (ďalej "Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahy 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 zvierka 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 sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v oddelku "Zodpovednosť audítora za audit účtovnej zvierky". Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kodexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej zvierky 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.

Iná skutočnosť

Stav peňažných prostriedkov v hotovosti v pokladnici k 31.12.2016 vykazuje stav 657 513,50 EUR. Nezúčastnili sme sa fyzickej inventúry peňazí v pokladnici, pretože dátum jej konania prechádzal čas, v ktorom sme získali základnú ako audítori spoločnosti. Vzhľadom na charakter tejto položky majetku sme sa nemohli o vykázanom stave presvedčiť inými auditorskými postupmi.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú zvierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej zvierky tak, aby a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Prí zostavovaní účtovnej zvierky 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 zvierky

Nášou zodpovednosťou je získať primerané nsteno, či účtovná zvierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané nsteno je nsteno 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 jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej zvierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 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 neobstatujúce, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, 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 práce vykonanej počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

19. decembra 2017

HIREKON, s. r. o., Jahodová 42, 080 01 Prešov, IČO: 405362
Ing. Janka Hirjaková, IČ: SKAU/333

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2016

December 2017

Údaje o spoločnosti:**Obchodné meno:** EUROGOLD, s.r.o.**Sídlo:** Bardejovská 82, 080 06 Lubotice**Deň zápisu v obchodnom registri:** 17.08. 2004**Právna forma:** spoločnosť s ručeným obmedzením**Štatutárny orgán:** konatelia spoločnosti**Štatutárny orgán spoločnosti tvoria:**

ZLOŽENIE ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU K 31.12.2016	
Ján Bandura	Konateľ
Anna Bandurová	Konateľka
Mgr. Peter Drozda	Konateľ

Štruktúra spoločníkov spoločnosti:

ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV K 31.12.2016	
Ján Bandura	50,00%
Mgr. Peter Drozda	50,00%

Predmet činnosti

- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prevádzkovanie nevýherných hracích automatov
- prevádzkovanie stávkových hier pomocou elektronickomechanických ruliet
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

Plnenie podnikateľských zámerov za rok 2016

Firma v roku 2016 zaznamenala nárast tržieb (o 1 %, t. j. o cca 50 tis. EUR), čo je v súčasnej dobe plnej administratívnych prekážok a byrokracie veľmi pozitívne.

Vývoj výnosov spoločnosti:

v EUR

Výnosy spoločnosti v roku:	2015	2016
Výnosy z hlavnej činnosti	5 247 593	5 298 262
Ostatné výnosy	19 576	1 189
CELKOM	5 267 169	5 299 451

Vývoj nákladov spoločnosti:

v EUR

Náklady spoločnosti v roku:	2015	2016
Náklady na hospodársku činnosť	4 099 847	4 233 369
Ostatné náklady	2 664	5 713
Daň z príjmu	257 758	234 447
CELKOM	4 360 269	4 473 529

Spoločnosť za rok 2016 zaznamenala zisk pred zdanením 1 060 642,- EUR, disponibilný zisk spoločnosti je 826 195,- €.

Návrh na rozdelenie zisku:

- disponibilný zisk v plnej výške preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

Prehľad vybraných ukazovateľov súvahy

EUR

AKTÍVA	2015	201
Neobežný majetok	546 687	698 079
Obežný majetok, z toho	849 489	763 058
Krátkodobé pohľadávky	20 961	21 270
Finančné účty	828 528	718 462
Časové rozlíšenie aktív	178 985	187 444
CELKOM	1 575 161	1 649 211

EUR

PASÍVA	2015	2016
Vlastné imanie, z toho:		
Základné imanie	331 939	331 939
Fondy zo zisku	77 279	77 279
HV (bežného obdobia)	907 205	826 195
Závazky	258 317	396 172
Časové rozlíšenie pasív	0	0
CELKOM	1 575 161	1 649 211

Zamestnanosť a starostlivosť o zamestnancov

Spoločnosť k 31.12.2016 mala 91 zamestnancov osôb na skrátený pracovný úväzok-delené pracovné miesto

Podnikateľské zámery na rok 2017

Hlavným marketingovým cieľom roku 2017 je vynaložiť ešte väčšie úsilie na dosiahnutie výsledkov, ktoré budú zvyšovať ekonomické výsledky našej spoločnosti.

Výročná správa obsahuje vybrané údaje účtovnej zúvierky za rok 2016 overené audítorskou spoločnosťou HIREKON, s. r. o., lic. 362.

V Prešove, 16. 12. 2017

Ján Bandura
konateľ spoločnosti

