

KIMEX a.s.

Poštová 8, 040 01 Košice

IČO 36 199 672

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka č. 1138/V

Výročná správa za rok 2017

Košice, máj 2018

OBSAH**1 Základné informácie o spoločnosti**

- 1.1 Identifikačné údaje
- 1.2 Orgány spoločnosti a organizačná štruktúra
- 1.3 Vznik a vývoj spoločnosti

2 Ekonomické výsledky a porovnania s predchádzajúcimi rokmi

- 2.1 Bilančné porovnanie
- 2.2 Porovnanie výkazu ziskov a strát
- 2.3 Vybrané ukazovatele finančnej analýzy
- 2.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

3 Finančná situácia spoločnosti**4 Doplnujúce informácie výročnej správy**

- 4.1 Vplyv na životné prostredie
- 4.2 Vplyv na zamestnanosť
- 4.3 Udalosti osobitného významu
- 4.4 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- 4.5 Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov alebo obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
- 4.6 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
- 4.7 Informácia o organizačnej zložke v zahraničí
- 4.8 Informácia o konsolidácii účtovnej závierky
- 4.9 Informácia o neobmedzenom ručení

5 Schválenie výročnej správy na valnom zhromaždení**Prílohy**

Účtovná závierka
Správa audítora

1. Základné informácie o spoločnosti**1.1 Identifikačné údaje**

Obchodné meno:	KIMEX a.s.
Sídlo:	Poštová 8, 040 01 Košice
IČO:	36 199 672
DIČ:	2020060416
IČ DPH:	SK2020060416
Deň vzniku:	14.7.2000
Právna forma:	akciová spoločnosť
Predmet podnikania:	maloobchod a veľkoobchod s nerastnými surovinami, kovmi a výrobkami z nich, plechmi, elektrotechnikou, textilným tovarom, potravinami, automobilmi, nákladnými autami, technologickými zariadeniami, obuvníckym tovarom, osobnými autami, investičnými celkami sprostredkovanie obchodu a služieb propagačná činnosť podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu a služieb prenájom strojov, prístrojov a nástrojov leasing spojený s financovaním sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností reklamné služby faktoring a forfaiting automatizované spracovanie údajov preklad nákladov a skladovanie – neverejné výskum a vývoj v oblasti strojárenskej výroby zasielateľstvo

opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

prenájom hnuťelných vecí

sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

čistiace a upratovacie služby

Základné imanie: 33 193,90EUR

Akcie: Počet: 10
Podoba: zaknihované
Forma: akcie na doručiteľa
Menovitá hodnota: 3 319,39EUR

Štatutárny orgán: predstavenstvo
Ing. Jozef Jankulák – predseda
Miroslav Ondřík – člen
Ing. Marta Hudzíková – člen

Dozorná rada: JUDr. Jozef Benčíč – predseda
JUDr. Vasil' Dubňanský – člen
Peter Felix – člen

1.2 Orgány spoločnosti a organizačná štruktúra

Orgány spoločnosti vyplývajú zo zakladateľskej zmluvy. Organizačná štruktúra predstavuje vnútorné členenie spoločnosti s vymedzením právomoci a zodpovednosti za jednotlivé oblasti. Je nevyhnutná pre efektívne riadenie a organizáciu v spoločnosti.

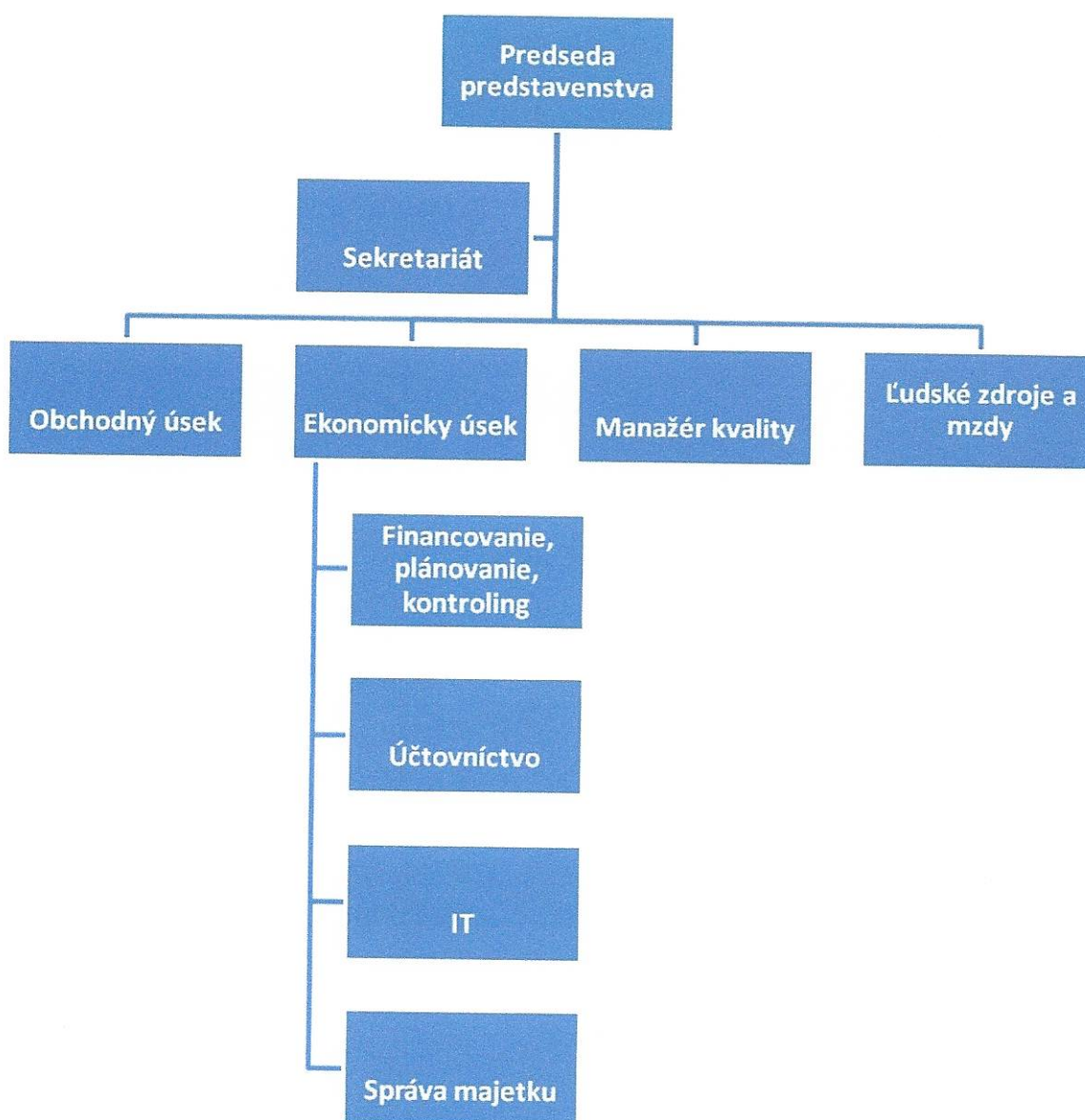
Orgány spoločnosti

Najvyšším orgánom spoločnosti KIMEX a.s. je **valné zhromaždenie**, na ktorom sa zúčastňujú všetci akcionári. Valné zhromaždenie rozhoduje o všetkých zásadných otázkach týkajúcich sa spoločnosti samej a jej činnosti. Valné zhromaždenie sa schádza najmenej jedenkrát ročne.

Predstavenstvo je štatutárnym orgánom spoločnosti, zastupuje ju a podpisuje za ňu. Členovia predstavenstva sú menovaní a odvolávaní rozhodnutím valného zhromaždenia.

Dozorná rada je najvyšším kontrolným orgánom spoločnosti, ktorá dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti spoločnosti. Členovia dozornej rady sú menovaní a odvolávaní rozhodnutím valného zhromaždenia.

Organizačná štruktúra spoločnosti KIMEX a.s.



1.3 Vznik a vývoj spoločnosti

Spoločnosť Kimex vznikla v roku 1991. Spoločnosť KIMEX a.s. bola založená dňa 6.7.2000 a vznikla 14.7.2000.

Hlavným predmetom podnikateľskej činnosti spoločnosti KIMEX a.s. je obchod s nerastnými surovinami, technologickými zariadeniami, priemyselným, strojárskym a spotrebným tovarom na trhoch strednej a východnej Európy.

KIMEX a.s. patrí v súčasnosti medzi najväčších dovozcov energetického uhlia z Ruska na Slovensko. Obchodnými partnermi spoločnosti sú najvýznamnejšie slovenské a zahraničné podnikateľské subjekty z oblasti energetiky, metalurgie a chemického priemyslu.

KIMEX a.s. je od roku 2000 držiteľom certifikátu kvality ISO 9001, ktorý mu udelil RWTÜV pre oblasť obchodu s nerastnými surovinami a minerálmi.

Víziou spoločnosti je byť dynamickou, modernou a uznávanou spoločnosťou so stabilným podielom na trhu. Rozvoj spoločnosti KIMEX a.s. je orientovaný na dlhodobú finančnú stabilitu, zvyšovanie súčasného podielu v ekonomickom prostredí trhovej ekonomiky, konkurencieschopnosť a zabezpečenie trvalého zvyšovania spokojnosti zákazníkov a zlepšovania výkonnosti. Kreovanie firmy s pozitívnym imidžom, ktorá priťahuje tvorivých a talentovaných ľudí.

2. Ekonomické výsledky a porovnania s predchádzajúcimi rokmi

2.1 Bilančné porovnanie

Bilančná pozícia (€)	2015	2016	2017
Netto stav			
Aktíva celkom	10 782 250 €	9 748 123 €	12 199 826 €
Dlhodobý nehmotný majetok	3 371 €	2 030 €	1 353 €
Dlhodobý hmotný majetok	397 772 €	507 809 €	481 938 €
Dlhodobý finančný majetok	427 998 €	661 605 €	0 €
Zásoby	37 925 €	781 029 €	1 181 537 €
Dlhodobé pohľadávky	16 623 €	13 386 €	1 063 €
Krátkodobé pohľadávky	9 449 207 €	7 665 197 €	10 448 803 €
Finančné účty	381 402 €	63 515 €	44 354 €
Časové rozlíšenie	67 952 €	53 552 €	40 778 €
Pasíva celkom	10 782 250 €	9 748 123 €	12 199 826 €
Základné imanie	33 194 €	33 194 €	33 194 €
Ostatné kapitálové fondy	1 031 711 €	1 031 711 €	1 031 711 €

Ostatné fondy zo zisku	495 842 €	495 842 €	495 842 €
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	603 891 €	447 479 €	1 599 260 €
Rezervy	113 335 €	99 568 €	54 686 €
Dlhodobé záväzky	43 832 €	70 904 €	43 292 €
Krátkodobé záväzky	4 256 127 €	3 328 737 €	3 331 375 €
Krátkodobé finančné výpomoci	0 €	0 €	0 €
Bankové úvery	4 227 478 €	4 673 582 €	5 603 827 €
Časové rozlíšenie	279 €	0 €	0 €

2.2 Porovnanie výkazu ziskov a strát

Pozícia (€)	2015	2016	2017
Tržby z predaja tovaru	35 804 819 €	20 827 991 €	44 061 764 €
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	33 495 598 €	19 192 301 €	41 002 189 €
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 133 317 €	853 347 €	585 353 €
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	0 €	0 €	0 €
Aktivácia	0 €	0 €	0 €
Pridaná hodnota	1 929 297 €	1 292 054 €	2 741 364 €
Osobné náklady	532 209 €	514 803 €	567 590 €
Dane a poplatky	2 378 €	5 537 €	2 097 €
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	53 120 €	54 943 €	61 461 €
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 666 €	17 000 €	21 417 €
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0 €	12 500 €	418 €
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	126 808 €	-94 666 €	14 222 €
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	28 850 103 €	16 915 816 €	32 879 819 €
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	28 864 929 €	16 942 428 €	32 820 583 €
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti	0 €	0 €	0 €
Prevod nákladov na hospodársku činnosť	0 €	0 €	0 €

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 201 622 €	789 325 €	2 176 229 €
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0 €	539 445 €	1 120 259 €
Náklady na predané cenné papiere a podiely	0 €	550 454 €	1 101 138 €
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0 €	0 €	0 €
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0 €	0 €	0 €
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0 €	0 €	0 €
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	4 361 €	26 845 €	0 €
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	0 €	0 €	0 €
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0 €	0 €	0 €
Výnosové úroky	3 559 €	2 090 €	838 €
Nákladové úroky	168 564 €	140 857 €	157 273 €
Kurzové zisky	485 796 €	239 391 €	356 776 €
Kurzové straty	636 091 €	240 082 €	270 266 €
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	16 549 €	9 996 €	3 334 €
Ostatné náklady na finančnú činnosť	105 602 €	86 597 €	90 064 €
Prevod finančných výnosov	0 €	0 €	0 €
Prevod finančných nákladov	0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 399 992 €	-200 223 €	-137 534 €
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	801 630 €	589 102 €	2 038 695 €
Daň z príjmov z bežnej činnosti	197 739 €	141 623 €	439 435 €
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	603 891 €	447 479 €	1 599 260 €
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením	0 €	0 €	0 €
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení	0 €	0 €	0 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	801 630 €	589 102 €	2 038 695 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	603 891 €	447 479 €	1 599 260 €

2.3 Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

Ukazovatele rentability	2015	2016	2017
Rentabilita celkových aktív (%)	7,43%	6,04%	16,71 %
Rentabilita vlastného kapitálu (%)	28,20%	28,41%	50,50 %
Rentabilita tržieb (%)	2,17%	2,72%	4,57 %

Ukazovatele likvidity	2015	2016	2017
Celková likvidita	2,29	1,79	2,07
Bežná likvidita	2,28	1,63	1,86
Pohotová likvidita	0,09	0,01	0,01
Čistý pracovný kapitál	1 452 602 €	560 974 €	2 780 269 €

Ukazovatele aktivity	2015	2016	2017
Obrat celkových aktív	3,43	2,22	3,66
Obrat čistého pracovného kapitálu	25,43	38,65	16,06
Obrat neobežných aktív	44,55	18,51	92,38
Doba inkasa pohľadávok (dni)	92,25	10,62	7,02
Doba splácania záväzkov (dni)	41,91	4,70	2,27
Doba obratu zásob (dni)	0,37	1,08	0,79

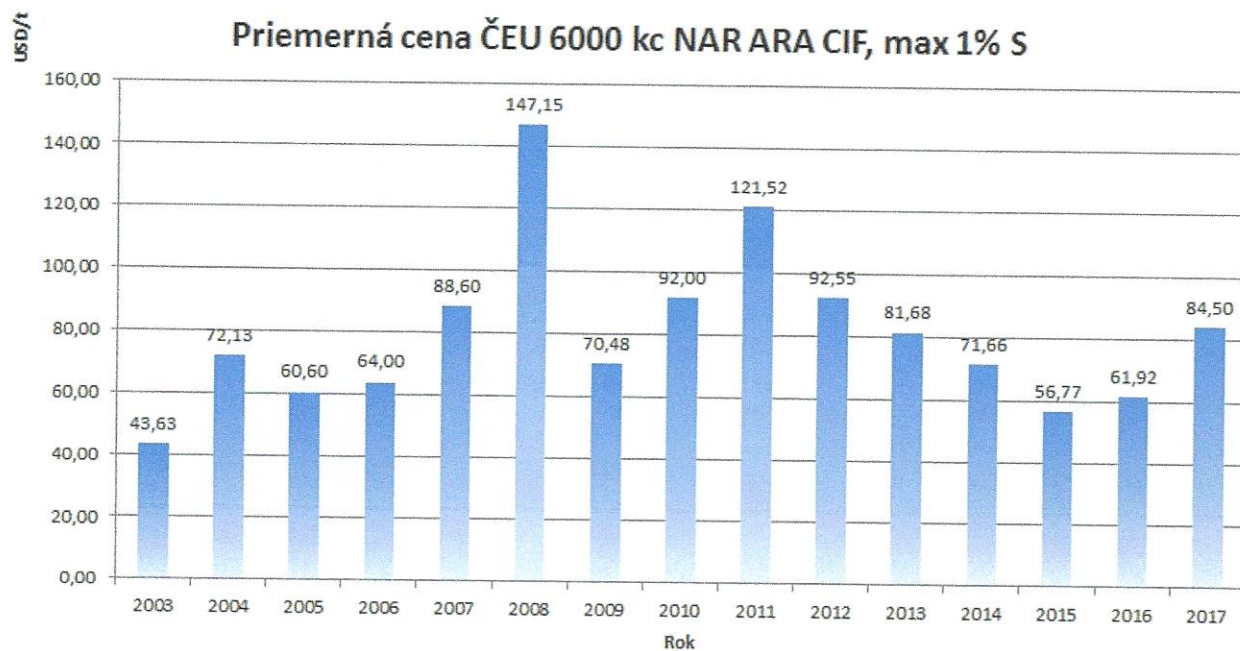
Ukazovatele zadlženosti	2015	2016	2017
Celková zadlženosť (%)	80,14%	83,84%	74,04 %
Úrokové zaťaženie	0,17	0,19	0,07

2.4 Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť sa v ďalšom roku bude zameriavať na rovnakú oblasť podnikateľskej činnosti, teda najmä na obchod s nerastnými surovinami. Túto oblasť ovplyvňujú najmä ceny nerastných surovín na svetovom trhu, zmeny kurzu USD voči EUR a schopnosť uspokojiť požiadavky odberateľov.

Vzhľadom na turbulentný vývoj na svetom trhu komodít, menového páru USD/EUR, ako aj globálnej ekonomiky je veľmi ťažké odhadovať budúci vývoj. Spoločnosť KIMEX a.s. priebežne analyzuje trhové faktory a prijíma účinné opatrenia na minimalizáciu rizík tak, aby mohla zvyšovať svoj trhový podiel.

Graf 1 Vývoj priemernej ceny ČEU 6000 kc NAR ARA CIF, max 1% S



Zdroj: McCloskey

Graf 2 Vývoj menového páru USD/EUR v roku 2017

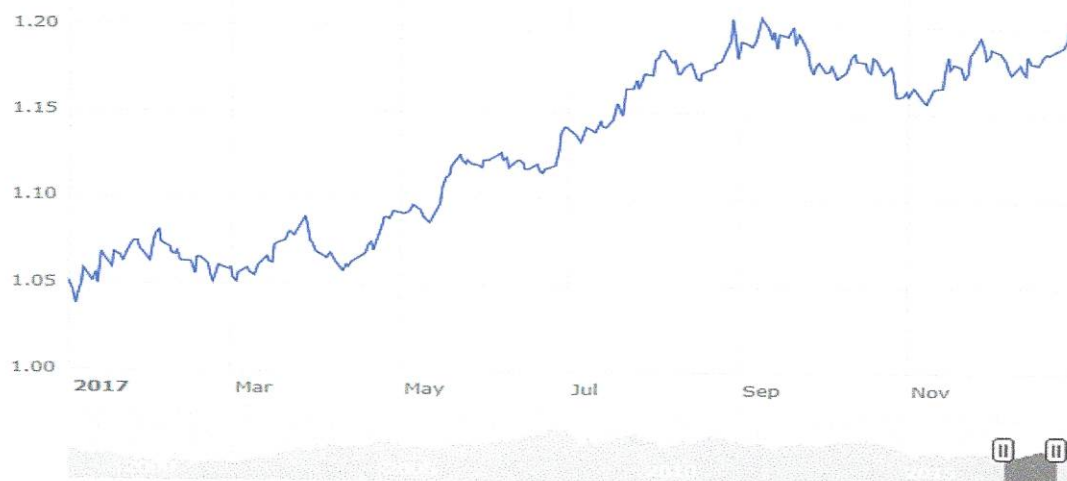
Change from 1 January 2017 to 31 December 2017

Minimum (3 January 2017): 1.0385 - Maximum (8 September 2017): 1.2060 - Average: 1.1297

Select: EUR vs. USD

From: 01-01-2017 to: 31-12-2017

Zoom: 1m 3m 6m 1y 2y 5y 10y all



Zdroj: ECB

3. Finančná situácia spoločnosti

Spoločnosť má poskytnuté nasledujúce prevádzkové úvery:

- kontokorentný úver do výšky 2 500 000,- EUR
- kontokorentný úver do výšky 700 000,- EUR
- kontokorentný úver do výšky 4 000 000,- EUR

Skutočná výška načerpaných úverových zdrojov k 31.12.2017 bola vo výške: 5 603 827,- EUR

Zmena vo finančnej situácii, ktorá by mohla výrazne ovplyvniť hospodárenie a činnosť firmy, v roku 2017 nenastala.

4. Dopĺňujúce informácie výročnej správy

4.1 Vplyv na životné prostredie

Činnosť spoločnosti KIMEX a.s. v roku 2017 nemala negatívny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť KIMEX a.s. sa vo svojej činnosti riadi platnou legislatívou v príslušnej oblasti a plní si v stanovených termínoch svoje záväzky, ktoré jej z toho vyplývajú.

4.2 Vplyv na zamestnanosť

Priemerný evidenčný stav zamestnancov spoločnosti k 31.12.2017 bol 12 zamestnancov. Celkové náklady vynaložené spoločnosťou vo vzťahu k zamestnancom dosiahli výšku 568 tis. EUR, a to v nasledujúcej štruktúre:

- mzdové náklady 430 tis. EUR
- náklady na sociálne poistenie 127 tis. EUR
- sociálne náklady 11 tis. EUR

4.3 Udalosti osobitného významu

V období po 31.12.2017 do dátumu vypracovania tejto výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

4.4 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V roku 2017 spoločnosť KIMEX a.s. nerealizovala výskum a ani neaktivovala náklady na vývoj.

4.5 Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov alebo obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť KIMEX a.s. v priebehu roka 2017 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, ani akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely žiadneho zo svojich akcionárov.

4.6 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť KIMEX a.s. vykázala za rok 2017 výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení vo výške 1 599 260,24 EUR.

Návrh na rozdelenie zisku:

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 599 260,24 EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 EUR
Zisk na rozdelenie	1 599 260,24 EUR
Tvorba sociálneho fondu	10 000,00 EUR
Výplata dividend	1 589 260,24 EUR

4.7 Informácia o organizačnej zložke v zahraničí

K ultimu roka 2017 nemala spoločnosť KIMEX a.s. žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

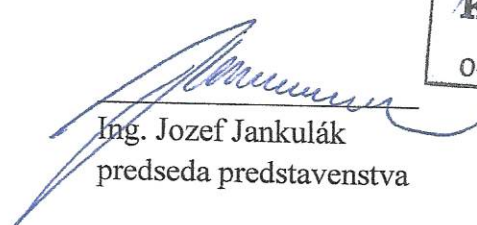
4.8 Informácia o konsolidácii účtovnej závierky

Spoločnosť KIMEX a.s. zostavila za rok 2017 individuálnu účtovnú zvierku a neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2017 za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť KIMEX a.s. dcérskym podnikom.

4.9 Informácia o neobmedzenom ručení

V roku 2017 neexistovali podniky, v ktorých bola spoločnosť KIMEX a.s. neobmedzene ručiacim spoločníkom.

V Košiciach, 04.05.2018


Ing. Jozef Jankulák
predseda predstavenstva





DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti KIMEX a.s.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KIMEX, a.s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 199 672, (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú na stranách 16 – 42 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 27. marca 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti KIMEX a.s. so sídlom v Košiciach, IČO: 36 199 672, 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 a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti KIMEX a.s. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom 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 odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu 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 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 nedostatočné, 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. 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 2017 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 pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 21. mája 2018

BDR Consult, spol. s r.o. Banská Bystrica
M.M.Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 23
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 1467/S, IČO: 31593607

Ing. Slavka Šulajová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 1175

