

*Program® spol. s r. o., Brnianska 10, 911 05
Trenčín*

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

Program® spol. s r. o.



Ing. Vladislav Pavlikovský
konateľ spoločnosti

Program® spol. s r.o.
Brnianska 10
911 05 Trenčín -13-
IČO: 17 640 415
IČ DPH: SK2021310049

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

1) Identifikačné údaje –základné informácie

Obchodné meno: Program® spol. s r.o.
IČO: 17 640 415
DIČ: 2021310049
IČ DPH: SK2021310049
Adresa sídla: Brnianska 10, 911 05 Trenčín
Obchodný register: Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel:
Sro., Vložka číslo: 534/R
Konateľ spoločnosti: Ing. Vladislav Pavlikovský

Webové sídlo spoločnosti, mail: www.programtn.sk; mail: program@programtn.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti Program® spol. s r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť má povinnosť podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov, konkrétne §20/1 zriadiť dozornú radu. Ak by spoločnosť nezriadila dozornú radu, Ministerstvo financií SR by nevyhovelo spoločnosti vydať individuálnu licenciu na prevádzkovanie hazardných hier. Spoločnosť zriadila dozornú radu v októbri 2017, členovia dozornej rady sú: Ing. Jana Kočková, Ing. Zuzana Nemsila Pavlikovská a JUDr. Martina Kováčiková. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.
Spoločnosť nemá v zahraničí zriadenú organizačnú zložku (zákon o účtovníctve § 20/1/h).

Identifikačné údaje –doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2017	3 893 968 Eur
Splatené základné imanie (účet 411)	331 940 Eur
Zákonný rezervný fond (účet 421 a 427)	7 692 991 Eur
Priemerný počet zamestnancov	323
Hlavná činnosť	Prevádzkovanie videohier, technických zariadení obsluhovaných priamo hráčmi, výherných prístrojov a stávkových hier

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok, končiaci 31.12. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1991 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia - prevádzkovanie videohier, výherných prístrojov, elektronickomechanických ruliet, kurzových stávk a prevádzkovanie kartových hier pokrového typu na základe a v rozsahu povolení udelených príslušnými orgánmi v zmysle zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu, ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva viac ako 300 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti.

Spoločnosť za účtovné obdobie 2017 nevykazuje ukazovateľ krízy podľa ustanovenia Obchodného zákonníka §§ 67a až 67k. Pomer vlastného imania (16 529 563€) a záväzkov spoločnosti (3 113 663€) je 5,30.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
MAJETOK SPOLU	19 643 226	17 623 014
A. Neobežný majetok	10 757 288	11 948 139
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	233 586	477 909
A.II Dlhodobý hmotný majetok	7 761 737	8 539 137
A.III Dlhodobý finančný majetok	2 761 965	2 931 093
B. Obežný majetok	8 706 976	5 324 765
B.I Zásoby	73 740	75 097
B.II Dlhodobé pohľadávky	77 305	45 565
B.III Krátkodobé pohľadávky	4 832 542	4 383 599

B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	3 723 389	820 504
C. Časové rozlíšenie	178 962	350 110

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	19 643 226	17 623 014
A. Vlastné imanie	16 529 563	14 864 173
A.1 Základné imanie	331 940	331 940
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonné rezervné fondy	46 629	46 629
A.V Ostatné fondy zo zisku	7 646 362	7 646 362
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 610 664	3 933 147
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	3 893 968	2 906 095
B. Záväzky	3 113 663	2 758 841
B.I Dlhodobé záväzky	20 132	16 646
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	330 000	450 000
B. IV Krátkodobé záväzky	2 165 026	1 733 569
B.V Krátkodobé rezervy	265 161	225 282
B.VI Bežné bankové úvery	333 344	333 344
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný na 55 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér, zvyšnú časť aktivované náklady na vývoj. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Vývoj stavu zásob je viac menej bez zmeny. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Čo sa týka stavu krátkodobých pohľadávok, v porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástol ich celkový objem o 448 943 eur. Avšak klesol objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 150 520 eur. Spoločnosť vytvorila opravnú položku ku krátkodobým pohľadávkam v sume 279 527 eur, čo predstavuje 5 % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – správne poplatky pre prevádzkovanie výherných zariadení a pokrových stolov, nájomné platené vopred, poisťné, a poplatky platené obciam na vydanie súhlasu obce podľa § 21 ods. 15 zákona o hazardných hrách.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 331 940 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 16 529 563 eur, a celkové záväzky sú v sume 3 113 663 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Zakladateľskou listinou a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 265 161 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť čerpá investičný bankový úver, ktorý použila na rekonštrukciu sídla spoločnosti. Ďalší úver je preklenovací, vždy s ročnou splatnosťou. Tieto úvery sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

O časovom rozlíšení spoločnosť neúčtovala.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2017	ROK 2016
ČISTÝ OBRAT	41 066 731	42 026 944
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	41 114 430	42 087 711
I. Tržby z predaja tovaru		
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	41 066 731	42 026 944
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia	1 432	22 140

VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	8 750	1 125
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	37 517	37 502
Náklady na hospodársku činnosť spolu	36 001 331	38 195 886
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru		
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	671 979	663 001
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	18 770 807	20 713 812
E. Osobné náklady	6 182 594	5 639 523
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 602 062	1 590 795
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	2 397	19 069
I. Opravné položky k pohľadávkam	-4 237	53 343
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	118 323	188 497
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	5 113 099	3 891 825
Výnosy z finančnej činnosti	28 191	55 411
Náklady na finančnú činnosť	143 533	184 019
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-115 342	-128 608
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	4 997 757	3 763 217
Daň z príjmov splatná	1 103 789	797 894
Daň z príjmov odložená	-31 740	59 228
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	3 893 968	2 906 095

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Avšak náklady na hospodársku činnosť boli nižšie, čo má za následok vyšší výsledok hospodárenia oproti roku 2016. Celkový výsledok hospodárenia v sume 3 893 968 eur je tvorený najmä z hospodárskej činnosti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú poplatkami bankám a v menšej miere kvôli úrokom z úverov.

Celkový výsledok hospodárenia je lepší v porovnaní s rokom 2016 o 987 873 eur preto, že spoločnosť znížila náklady na služby.

3) Doplňujúce informácie

Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2017 nadväzovala na aktivity realizované v predchádzajúcich rokoch.

Vedľajším predmetom podnikania bol prenájom prístrojov, pozemkov a nebytových priestorov. Tržby z vedľajšej činnosti neprekročili 1 % z celkových tržieb za vlastné výkony.

Údaje v tis. EUR	2017	2016	2015	2014
Tržby z výh. zariadení a lotérií	40 870	41 778	41 003	42 186
Nájmy nebytových priestorov	197	249	245	289
Iné tržby	47	61	330	519
Tržby celkom:	41 114	42 088	41 578	42 994

V roku 2017 spoločnosť dosiahla zisk po zdanení 3 894 tis. EUR (nárast o 33,9 % oproti roku 2016), pričom celkové výnosy spoločnosti za rok 2017 boli 41 143 tis. EUR, čo predstavuje pokles oproti roku 2016 o 2,3 % a boli tvorené predovšetkým tržbami z lotérií. Celkové náklady spoločnosti za rok 2017 dosiahli 36 145 tis. EUR, čo predstavuje pokles oproti roku 2016 o 5,8 %.

Údaje v tis. EUR	2017	2016	2015	2014
Výnosy	41 143	42 143	41 726	43 060
Náklady	36 145	38 380	39 046	37 615
Daň	1 136	857	665	1 237
Čistý zisk	3 894	2 906	2 015	4 209

Rozhodujúci podiel na celkových nákladoch spoločnosti predstavovali náklady na:

- služby 18.771 tis. EUR
- dane a poplatky 8.657 tis. EUR
- mzdové a osobné náklady 4.464 tis. EUR

Štruktúra položiek súvahy

V roku 2017 sa zvýšila hodnota celkového majetku (Netto) spoločnosti o 2.020 tis. EUR, čo predstavuje nárast oproti roku 11,4 %. V štruktúre majetku prevažoval neobežný majetok (DNM, DHM,DFM) v objeme 10.757 tis. EUR. Obežný majetok (zásoby, pohľadávky a zostatky na finančných účtoch) predstavoval hodnotu 8.707 tis. EUR. Časové rozlíšenie predstavovalo hodnotu 179 tis. EUR a zahŕňa prevažne náklady na správne poplatky, služby, nájom, poisťné týkajúce sa budúceho obdobia.

84,1 % majetku spoločnosti bolo kryté vlastným imanom spoločnosti, ktoré k 31.12.2017 dosiahlo hodnotu 16 530 tis. EUR. Vlastné imanie narástlo oproti roku 2016 celkovo o 1.665 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 11,2%. Hodnota vlastného imania bola najviac ovplyvnená výsledkom hospodárenia, ktoré bolo vyššie oproti roku 2016 o 988 tis..

Investičná činnosť v roku 2017

Investície spoločnosti smerovali hlavne do vývoja vlastných technológií – nová videohra Lotos, nákup zariadení pre spustenie kurzových stávok na vlastných prevádzkach, software, kamerové systémy a drobný inventár.

Ďalšie investície smerovali do technického zhodnotenia a zariadenia vlastných herní.

Popis:	Suma
Vývoj vlastného systému	0 tis. Eur
Softwér, licenčné práva	45 tis. Eur
Stroje a zariadenia, kam.systémy	152 tis. Eur
Kurzové stávky	92 tis. Eur
Zhodnotenie nehnuteľnosti	37 tis. Eur
Dopravné prostriedky	89 tis. Eur
Inventár (drobný)	21 tis. Eur

Údaje o bankových úveroch

Údaje v Eur	Stav k 31.12.2017	Poznámka
Investičný úver Tatrabanka a.s.	330 tis. Eur	Investičný, rekonštrukcia
Splátkový úver Tatrabanka a.s.	333 tis. Eur	krátkodobý, preklenovací

Prehľad pomerových ukazovateľov

popis	2017	2016	2015	2014
Krytie majetku = vlastné imanie + dlhodobé úvery/neobežný majetok (dop.hodnota > 1)	1,56	1,28	1,21	1,49
Zadlženosť = Závazky/Majetok celkom (dop. hodnota < 0,5)	0,15	0,16	0,26	0,21
Rentabilita majetku = čistý zisk*100/Majetok celkom (dop. hodnota = max.)	19,8%	16,5%	10,9%	22,3%
Rentabilita tržieb = čistý zisk*100/Tržby (dop. hodnota = max.)	9,4%	6,9%	4,8%	9,8%

Ukazovateľ krytie majetku ukazuje na stabilitu podniku. Ak chceme hovoriť o stabilnom podniku, dop. hodnota je 1 a viac, čo v našom prípade je 1,56.

Ukazovateľ zadlženosti vyjadruje podiel použitia cudzieho kapitálu na financovanie podniku. Doporučená hodnota je menej ako 0,5.

Veritelia preferujú čo najnižšiu hodnotu tohto ukazovateľa. Čím vyššia je jeho hodnota, tým vyššie je riziko veriteľov, čo znamená pre podnik prekážku pri získavaní cudzích zdrojov a vyššiu úrokovú sadzbu. V našom prípade je táto hodnota 0,15.

Ukazovateľ rentability majetku odráža koľko zisku je schopná vyprodukovať jednotka aktív pri danej štruktúre zdrojov. Z tabuľky môžeme vyčítať, že hodnota tohto ukazovateľa v našom prípade rastie, je to z dôvodu zvýšenia výsledku hospodárenia oproti roku 2016.

Ukazovateľ rentability tržieb, niekedy označovaný ako zisková marža, vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách. Nárast rentability tržieb bol ovplyvnený zníženými nákladmi na služby oproti roku 2016.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by súviseli s účtovným obdobím. Činnosť účtovnej jednotky je v súlade s predmetmi činnosti uvedených vo výpise z obchodného registra.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2017:

V hospodárskom roku 2017 dosiahla spoločnosť nasledujúce náklady, výnosy a z toho vyplývajúci hospodársky výsledok:

Výnosy:	41.143 tis. EUR
Náklady:	36.145 tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	4.998 tis. EUR
Daň z príjmov:	1.136 tis. EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení:	3.894 tis. EUR

Spoločnosť navrhuje nasledovné rozdelenie zisku:

Zisk na rozdelenie: 3.894 tis. EUR

Podnikateľský zámer spoločnosti za rok 2018:

Podnikateľská činnosť spoločnosti v roku 2018 bude zameraná na vykonávanie činností v rámci predmetu podnikania spoločnosti – predovšetkým prevádzkovanie videohier, elektronickomechanických ruliet, výherných prístrojov, prevádzkovanie kurzových stávok a prevádzkovanie pokrových hier.

V ďalšom období spoločnosť neplánuje zmeny v počtoch prevádzkovaných zariadení, iba ak zefektívnenie služieb na prevádzkach s dôrazom na prezentáciu značky Double star a dopĺňanie kurzových stávok na každú prevádzku.

Spoločnosť plánuje dosiahnuť v roku 2018 tržby z predaja vlastných služieb vo výške cca 40 mil. EUR. Výsledok hospodárenia po zdanení predpokladá vo výške cca 3 mil. EUR.

Dodatok správy nezávislého audítora z auditu výročnej správy

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu
Program® spol. s r.o., Brnianska 10, 911 05 Trenčín
IČO: 17 640 415

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 **Program® spol. s r.o., so sídlom v Trenčíne** k 31.decembru 2017, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 06.04.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Program® spol. s r.o., so sídlom v Trenčíne** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 k 31. decembru 2017 a výsledku jej 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 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 sme nezávislí podľa ustanovení 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“) 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 je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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 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 zachováваме 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 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 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 dospějeme 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 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. 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.

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.

V Trenčíne, dňa 31.05.2018

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.
Braneckého 8, 911 01 Trenčín
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Daniela Štefancová, štatutárny audítor
Licencia č. 20 SKAU

