

**MANGINI s.r.o.**

Obchodný register Okresného súdu Košice I, Oddiel:Sro, Vložka 10960/V, IČO: 36191141, DIČ: 2020039725,  
IČ DPH: SK2020039725

**Výročná správa  
spoločnosti za rok 2016**

## **OBSAH**

1. Základné údaje o spoločnosti
  - 1.1. Základné informácie
2. Organizačná štruktúra spoločnosti
3. Podnikateľské aktivity a vývoj spoločnosti
4. Vývoj a stav finančného hospodárenia spoločnosti – účtovná závierka
  - 4.1. Súvaha
  - 4.2. Výkaz ziskov a strát
  - 4.3. Prehľad o štruktúre a pohybe DHM v spoločnosti
  - 4.4. Hospodársky výsledok podľa činnosti
  - 4.5. Finančné ukazovatele spoločnosti
5. Účtovná závierka za rok 2016
6. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke za rok 2016
7. Návrh na usporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2016
8. Údalosti osobitného významu
9. Ostatné skutočnosti oznamované užívateľom Výročnej správy

## **Príloha**

Účtovná závierka

Správa nezávislého audítora

## **1. Základné údaje spoločnosti**

### **1.1. Základné informácie**

MANGINI s.r.o. bola založená 25.mája 1999.

Spoločnosť je vedená v Obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vložka 10960/V

|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:          | MANGINI s.r.o.                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Sídlo:                  | Michalovská 1, 073 01 Sobrance                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Deň zápisu spoločnosti: | 25.05.1999                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| IČO:                    | 36 191 141                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| DIČ :                   | 2020039725                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| IČ DPH:                 | SK2020039725                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Právna forma:           | spoločnosť s ručením obmedzeným                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Štatutárny orgán:       | <u>Konateľ</u> : Diego RODA, Condofuri, Talianska republika, Dlhodobý pobyt :Športová 3260/13, 071 01 Michalovce<br><u>Konateľ</u> : Ljiljana Ecimović, Viatelesio Reggio Calabria N 10, Condofuri-Marina, Talianska republika<br><u>Konateľ</u> : Ing. Stanislav Galajda, 067 52 Habura 46 |

Konanie menom spoločnosti: V mene spoločnosti koná konateľ tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisujú konatelia spoločne a to tak, že k písanému alebo tlačenému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

Písomností zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisuje konateľ sám a to tak, že k písanému alebo tlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Základné imanie: výška vkladu spoločníka je 1 166 734,00 €, ktoré je k 31.12.2016 splatené

Predmet registrovaných činností spoločnosti podľa výpisu OR :

- veľkoobchod a maloobchod v odbore potraviny, tabak, textil, odevy, obuv, koža, papier, hutnícke výrobky, železiarstvo, elektrospotrebiče a spotrebná elektronika, sklo, keramika, drevo, stavebný materiál, motorové vozidlá, poľnohospodárske produkty, nerastné suroviny, ropné produkty, ovocie, zelenina, mäso, mäsové výrobky, drogéria, kozmetika, nábytok, hračky, domáce potreby, kŕmne zmesi,
- veľkoobchodná činnosť v odbore: agrochemikálie, priemyselné chemikálie a hnojivá, sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu – textilné suroviny a polotovary, drevo, drevené výrobky, stavebný materiál, stroje a priemyselné zariadenia, nábytok, zariadenie a predmety do domácností, železiarsky tovar, zelenina, tabakové výrobky,
- výroba kŕmnych zmesí ,
- skladovanie obilí,
- manipulácia s nákladom, skladovanie, vykladanie tovarov,
- prevádzka obilných síl,
- manipulácia s tovarom, vzorkovanie, váženie tovaru,
- prevádzkovanie verejného skladu obilovín,

## **MANGINI s.r.o. Michalovská 1, 073 01 Sobrance, výročná správa rok 2016**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a výroby v rozsahu voľných živnosti,
- sprostredkovanie v oblasti dopravy – služby dopravných agentúr,
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v zariadeniach na využitie bioplynu

V súčasnosti hlavným predmetom činnosti je výroba a príprava krmív pre hospodárske zvieratá, skladovanie obilnín a olejnin, výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov

Spoločníci: CO.BE.R. spol.s.r.o.

Suchý jarok 6215, 066 19 Humenné

Počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.2015 : 15

Spoločnosť Mangini s.r.o. Michalovská 1, 073 01 Sobrance je dcérskou spoločnosťou spoločnosti CO.BE.R. spol.s.r.o. Suchý jarok 6215, 066 19 Humenné, ktorá má v našej spoločnosti 100-percentný podiel.

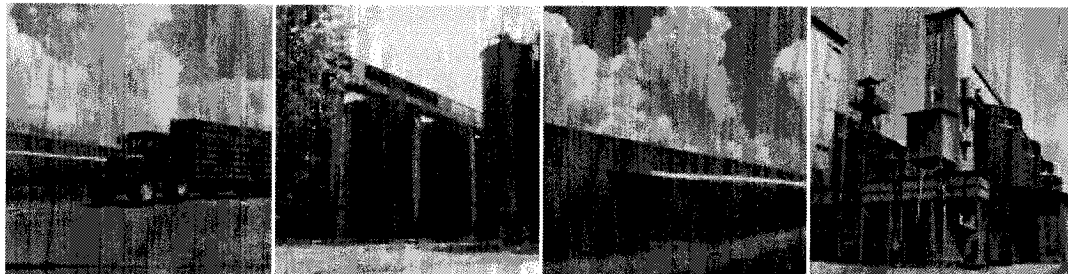
## **2. Organizačná štruktúra spoločnosti**

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ. V mene spoločnosti koná konateľ tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis.

Hlavné prevádzky spoločnosti

- Obchod s hospodárskymi zvieratami
- Skladovanie poľnohospodárskych komodít vo veľkokapacitných zásobníkoch
- Výroba krmných zmesí
- Prevádzkovanie BPS (bioplynová stanica)

## Fotogaleria– MANGINI



Jednotlivé prevádzky pracujú so značným stupňom ekonomickej samostatnosti a významne výhodnou vnútropodnikovou kooperáciou.

### 3. Podnikateľské aktivity a vývoj spoločnosti

Spoločnosť je výrobnou a obchodnou spoločnosťou zameranou na predaj výrobkov – krmív pre hospodárske zvieratá, skladovanie obilia a olejnin pre poľnohospodárov a výrobu a dodávku elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov.

Cieľom spoločnosti je zvyšovať svoj podiel na trhu rozširovaním výroby a poskytovaných služieb a vytvárať zisk.

### 4. Vývoj a stav finančného hospodárenia

#### 4.1. Súvaha (v €)

##### AKTÍVA

| Ukazovateľ                                   | Rok 2015  | Rok 2016  |
|----------------------------------------------|-----------|-----------|
| Spolu majetok                                | 5 334 716 | 5 564 893 |
| Neobežný majetok                             | 4 928 561 | 4 389 346 |
| Dlhodobý nehmotný majetok                    |           |           |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | 4 928 561 | 4 389 346 |
| Dlhodobý finančný majetok                    |           |           |
| Obežný majetok                               | 400 047   | 1 174 074 |
| Zásoby                                       | 114 970   | 377 367   |
| Dlhodobé pohľadávky                          | 0         | 17 759    |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                  | 284 525   | 770 277   |
| Pohľadávky z obchodného styku                | 252 059   | 628 339   |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | 35 416    | 141 237   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                  | 0         | 0         |
| Iné pohľadávky                               | 800       | 701       |
| Krátkodobý finančný majetok                  | 300       | 0         |
| Finančné účty                                | 252       | 8 671     |
| Časové rozlíšenie                            | 6 108     | 1 473     |

**PASÍVA**

|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b> | <b>5 334 716</b> | <b>5 564 893</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                 | <b>1 469 734</b> | <b>845 096</b>   |
| <b>Základné imanie</b>                | <b>1 166 733</b> | <b>1 166 733</b> |
| <b>Zákonný rezervný fond</b>          | <b>49 221</b>    | <b>49 222</b>    |
| <b>HV minulých rokov</b>              | <b>317 142</b>   | <b>253 780</b>   |
| <b>HV bežného obdobia</b>             | <b>-63 362</b>   | <b>- 624 639</b> |
| <b>Rezervy</b>                        | <b>1 500</b>     | <b>1 920</b>     |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>               | <b>83 791</b>    | <b>37 628</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>             | <b>1 289 655</b> | <b>2 267 656</b> |
| <b>Bankové úvery</b>                  | <b>2 372 272</b> | <b>2 314 678</b> |
| <b>Časové rozlíšenie</b>              | <b>117 764</b>   | <b>97 915</b>    |

**4.2. Výkaz ziskov a strát (v €)**

| <b>Ukazovateľ</b>                 | <b>Rok 2015</b>            | <b>Rok 2016</b>            |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                                   | <b>1.1.2015-31.12.2015</b> | <b>1.1.2016-31.12.2016</b> |
| Tržby za predaný tovar            | 461 614                    | 340 329                    |
| Náklady na obstranie pred. tovaru | 431 975                    | 289 855                    |
| Tržby z predaja služieb           | 545 631                    | 345 654                    |
| Spotreba materiálu a služieb      | 1 537 609                  | 1 778 125                  |
| Pridaná hodnota                   | 834 486                    | 367 489                    |
| Osobné náklady                    | 106 813                    | 137 961                    |
| HV z hospodárskej činnosti        | 151 421                    | -368 094                   |
| HV z finančnej činnosti           | - 151 250                  | -311 474                   |
| HV za obdobie pred zdanením       | 171                        | -679 568                   |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti   | 63 533                     | -54 929                    |
| splatná                           | 11 734                     | 4 340                      |
| Odložená                          | 51 799                     | -59 269                    |
| <b>HV za obdobie po zdanení</b>   | <b>-63 362</b>             | <b>-624 639</b>            |

Spoločnosť MANGINI s.r.o. dosiahla za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 výnosy v celkovej výške 2 873 423 €. Súčet celkových prevádzkových, finančných a mimoriadnych nákladov činil 3 552 991 €. Spoločnosť tak za obdobie roka 2016 dosiahla stratu o výške 679 568 €.

Celkové výnosy spoločnosti sa skladajú z tržieb za predaj tovaru vo výške 340 329 €, tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 2 235 758 €.

Položky finančných výnosov tvoria výnosové úroky vo výške 3 €.

Celkové náklady na činnosť spoločnosti v roku 2016 boli vo výške 3 241 517 € a pozostávajú z nákladov na obstaranie predaného tovaru vo výške 289 855 €, z nákladov na spotrebu materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok 1 778 125 €, náklady na služby predstavujú výšku 165 808 €, osobné náklady predstavujú výšku 137 961 €, dane a poplatky 40 280 €. Významnú položku nákladov na hospodársku činnosť tvoria odpisy dlhodobého majetku podľa odpisového plánu vo výške 533 985 €.

**MANGINI s.r.o. Michalovská 1, 073 01 Sobrance, výročná správa rok 2016**

Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu predstavuje výšku 226 485 €. Ostatné prevádzkové náklady na hospodársku činnosť boli vo výške 69 018 €.

Významnú položku finančných nákladov predstavujú nákladové úroky z finančných lízingov a úrokov na účtoch, a to 311 477 €.

**4.3. Prehľad o štruktúre a pohybe majetku .**

|                                     | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky (kúpou, lízingom) | Úbytky (predajom, likvidáciou, škodou, iné) | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>NEOBEŽNÝ MAJETOK</b>             |                                    |                             |                                             |                                 |
| <b>OBSTARÁVACIA CENA:</b>           |                                    |                             |                                             |                                 |
| Pozemky                             | 206 485                            |                             |                                             | 206 485                         |
| Stavby                              | 3 751 750                          | 2 421                       | 1 254                                       | 3 752 917                       |
| Samostatné hnuteľné veci            | 3 653 841                          |                             | 20 431                                      | 3 633 410                       |
| Pestovateľ. celky trvalých porastov | 0                                  | 0                           | 0                                           | 0                               |
| Základné stádo a ťažné zvieratá     | 0                                  | 0                           | 0                                           | 0                               |
| Ostatný DHM                         |                                    |                             |                                             |                                 |
| Obstarávaný DHM                     | 9 651                              | 4 843                       | 12 493                                      | 2 001                           |
| <b>SPOLU OBSTARÁVACIA CENA</b>      | <b>7 621 727</b>                   | <b>7 264</b>                | <b>34 178</b>                               | <b>7 594 813</b>                |
| <b>OPRÁVKY:</b>                     |                                    |                             |                                             |                                 |
| Pozemky                             |                                    |                             |                                             |                                 |
| Stavby                              | 942 803                            | 188 178                     | 1 2540                                      | 1 129 727                       |
| Samostatné hnuteľné veci            | 1 750 363                          | 345 808                     | 20 431                                      | 2 075 740                       |
| Pestovateľ. celky trvalých porastov |                                    |                             |                                             |                                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá     |                                    |                             |                                             |                                 |
| Ostatný DHM                         |                                    |                             |                                             |                                 |
| <b>S P O L U O P R Á V K Y</b>      | <b>2 693 166</b>                   | <b>633 986</b>              | <b>21 685</b>                               | <b>3 205 467</b>                |
| <b>ZOSTATKOVÁ ÚČTOVNÁ CENA</b>      | <b>4 928 561</b>                   |                             |                                             | <b>4 389 346</b>                |

**4.4. Hospodársky výsledok podľa činnosti:**

V roku 2016 spoločnosť mala nasledovnú štruktúru hospodárskeho výsledku:

- Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti - 368 094 EUR
- výsledok hospodárenia z finančnej činnosti - 311 474 EUR
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením - 679 568 EUR
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení - 624 639 EUR

**4.4. Finančné ukazovatele**

| <b>Rentabilita</b>                      | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ROA – rentabilita aktív(%)              | -0,46       | 0,72        | -1,19       | -12,47      |
| ROE – rentabilita vlastného kapitálu(%) | -1,95       | 2,70        | -4,31       | -73,91      |
| ROS – rentabilita tržieb(%)             | -0,85       | 1,26        | -2,15       | -14,29      |
| <b>EBITDA MANGINI s.r.o.(€)</b>         | 634 401     | 669 354     | 691 596     | 169 930     |

| <b>Likvidita</b>           | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Pohotovú likvidita         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,004       |
| Bežná likvidita            | 0,12        | 0,20        | 0,22        | 0,34        |
| Celková likvidita          | 0,29        | 0,22        | 0,31        | 0,51        |
| <b>Aktivita</b>            | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> |
| Obrat aktív                | 0,5         | 0,6         | 0,6         | 0,47        |
| Doba splatnosti pohľadávok | 20,3        | 29,10       | 34,8        | 73,70       |
| Doba splatnosť izáväzkov   | 169,10      | 145,8       | 157,6       | 180,22      |

**5. Účtovná závierka za rok 2016**

Neoddeliteľnou súčasťou tejto Výročnej správy je účtovná závierka spoločnosti za rok 2016, ktorá pozostáva zo Súvahy; Výkazu ziskov a strát a Poznámok. Účtovná závierka spoločnosti bola vyhotovená v súlade so zákonom o účtovníctve a tvorí prílohu č.1 tejto Výročnej správy.

**6. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke za rok 2016**

Neoddeliteľnou súčasťou tejto Výročnej správy je Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke za rok 2016, ktorá tvorí prílohu č.2 tejto výročnej správy.

**7. Návrh na usporiadanie hospodárskeho výsledku**

Rozhodnutím jediného spoločníka vo výkone pôsobnosti valného zhromaždenia bol výsledok hospodárenia za schvaľované obdobie t.j. 1.1.2015 do 31.12.2015 strata vo výške 63 362,41 € preúčtovaný:

- na účet na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 63 362,41 €

**8. Udalosti osobitného významu**

Na základe podaného návrhu spoločnosti MANGINI s.r.o. Michalovská 1, 073 01 Sobrance Okresný súd Košice I. rozhodol Uznesením č. 31R/1/2017-268 zo dňa 14.02.2017 o začatí reštrukturalizačného konania.

**9. O s t a t n é skutočnosti oznamované užívateľom Výročnej správy**

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť počas roka 2016 nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť počas roka 2016 nenadobudla žiadne akcie, dočasné listy, obchodné podiely.

V Sobrance 23.06.2017

Príloha:

Správa nezávislého audítora k 31. 12. 2016

Overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou.

**Ing. Marta PODOLCOVÁ, audítor licencia SKAU č.338, 9.mája 15, 071 01 Michalovce,**

**DODÁTOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**o overení výročnej správy zostavenej za rok 2016**  
**MANGINI s.r.o.**

Účtovná jednotka: **MANGINI s.r.o.**  
**Michalovská 1**  
**073 01 Sobrance**

IČO: **36 191 141**

Overenie vykonala: **Ing. Marta PODOLCOVÁ**  
**štatutárny audítor**  
**licencia SKAU číslo 338**  
**071 01 Michalovce**

Michalovce december 2017

**MANGINI s.r.o.**

Dodatok správy nezávislého audítora  
o overení výročnéj správy za rok 2016

## **OBSAH**

Dodatok správa nezávislého audítora o overení výročnéj správy

Výročná správa

## **DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA** **pre spoločníkov a konateľov spoločnosti MANGINI 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“).

- I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti MANGINI s.r.o. (ďalej len účtovná jednotka“) k 31. decembru 2016, ku ktorej som dňa 15. apríla 2017 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti MANGINI s.r.o. („Spoločnosť“), 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### Zdôraznenie skutočnosti

Bez toho, aby to ovplyvnilo môj názor upozorňujem na skutočnosť, že po dátume účtovnej závierky Okresný súd Košice I na základe návrhu podaného spoločnosťou MANGINI s.r.o. rozhodol Uznesením zo dňa 30. marca 2017 o začatí reštrukturalizačného konania.

#### 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

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 mohla 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 povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj 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 nepretržitej 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.

## **II. 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. 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 získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila 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 získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Michalovce 7. decembra 2017

Ing. Marta Podolcová  
Licencia SKAU č. 338

9. mája 15  
071 01 Michalovce

