

HOTEL HVIEZDA DUDINCE

Hotel HVIEZDA, s.r.o., Okružná 123, 962 71 Dudince, Slovakia
Obch. reg. OS Banská Bystrica, oddiel Sro, vl. č. 6906/S
IČO 36309494 IČ DPH SK 2020176917
Tel.: +421 – 45 – 558 32 31 – 2, 558 32 35 * Fax: +421–45–558 31 80
<http://www.hviezda-dudince.sk> * e-mail: office@hviezda-dudince.sk



VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2016

(UZ 2016)

Predmet činnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti aj v roku 2016 bolo poskytovanie komplexných relaxačných a hotelových služieb v hoteli Hviezda Dudince. Účtovná závierka za rok 2016 bola vypracovaná v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a príslušných noviel. Obsahuje všetky predpísané všeobecné náležitosti, súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky. Preukázateľnosť správnosti ročnej závierky dokumentuje inventarizácia majetku a záväzkov vykonaná na základe príkazu riaditeľa spoločnosti. Ročná účtovná závierka bola ku dňu spracovania výročnej správy overená audítorom

Prehľad vybraných ukazovateľov činnosti za posledné tri roky v metodike vykazovania platnej pre rok 2016 v eurách :

Výkaz ziskov a strát	2014	2015	2016
Čistý obrat	827 772	862 341	937 286
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	878 954	939 828	1 050 124
Tržby z predaja tovaru	72 542	74 023	80 162
Tržby z predaja služieb	755 230	788 318	857 124
Aktivácia (účtová skupina)	8 254	8 539	8 660
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu	0	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	42 928	68 948	104 178
Náklady na hospodársku činnosť spolu	1 081 565	1 280 629	1 142 729
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	31 292	35 639	36 352
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	283 303	347 245	316 661
Služby	196 813	207 824	121 594
Osobné náklady	356 780	417 189	411 228
Mzdové náklady	256 612	301 301	307 659
Náklady na sociálne poistenie	89 346	104 919	92 748
Sociálne náklady	10 822	10 969	10 821
Dane a poplatky	13 317	13 665	19 420
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	192 262	208 596	204 557
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	14	341	6 098
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 784	50 130	26 819
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-202 611	-340 801	-92 605
Pridaná hodnota	324 618	280 172	471 339
Výnosy z finančnej činnosti spolu	3	0	0
Výnosové úroky celkom	1	0	0
Ostatné výnosové úroky	1	0	0
Kurzové zisky	2	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	25 385	31 262	29 544
Nákladové úroky	16 933	24 959	25 267
Ostatné nákladové úroky	16 933	24 959	25 267
Kurzové straty	30	1	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	8 422	6 302	4 277
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-25 382	-31 262	-29 544
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-227 993	-372 063	-122 149
Daň z príjmov	33 852	-14 358	-40 788
Daň z príjmov splatná	2 880	2 880	2 880
Daň z príjmov odložená	30 972	-17 238	-43 668
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-261 845	-357 705	-81 361

Súvaha	2 014	2 015	2016
Spolu majetok	5 252 471	5 020 247	4 879 520
Neobežný majetok	4 658 791	4 967 578	4 763 021
Dlhodobý nehmotný majetok súčet	8 936	6 005	3 075
Dlhodobý hmotný majetok súčet	4 649 855	4 961 573	4 759 946
Pozemky	21 035	21 035	21 035
Stavby	3 111 789	4 502 719	4 432 808
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	303 889	171 474	39 758
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 604	4 604	4 604
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 208 538	261 741	261 741
Obežný majetok	589 243	48 496	104 862
Zásoby súčet	13 597	11 897	7 820
Materiál	7 003	3 530	3 484
Tovar	6 594	8 367	4 336
Krátkodobé pohľadávky súčet	568 589	31 114	94 076
Pohľadávky z obchodného styku súčet	10 383	10 273	75 024
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	10 383	10 273	75 024
Daňové pohľadávky a dotácie	557 170	0	0
Iné pohľadávky	1 036	20 841	19 052
Finančné účty	7 057	5 485	2 966
Peniaze	3 075	1 605	2 549
Účty v bankách	3 982	3 880	417
Časové rozlíšenie súčet	4 437	4 173	11 637
Náklady budúcich období krátkodobé	4 102	720	427
Príjmy budúcich období krátkodobé	335	3 453	11 210
Spolu vlastné imanie a záväzky r.	5 252 471	5 020 247	4 879 520
Vlastné imanie	623 433	265 728	184 367
Základné imanie súčet	604 143	604 143	604 143
Základné imanie	604 143	604 143	604 143
Zákonné rezervné fondy	12 595	12 595	12 595
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	12 595	12 595	12 595
Výsledok hospodárenia minulých rokov	268 540	6 695	-351 010
Nerozdelený zisk minulých rokov	268 540	268 540	268 540
Neuhradená strata minulých rokov	0	-261 845	-619 550
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-261 845	-357 705	-81 361
Záväzky	3 884 250	3 809 750	3 801 297
Dlhodobé záväzky súčet	2 254 826	2 709 957	2 826 036
Záväzky zo sociálneho fondu	1 335	2 282	3 258
Iné dlhodobé záväzky	2 173 252	2 644 673	2 803 445
Odložený daňový záväzok	80 239	63 002	19 333
Dlhodobé bankové úvery	339 170	287 691	373 690
Krátkodobé záväzky súčet	548 654	426 023	412 983
Záväzky z obchodného styku súčet	499 657	271 812	296 437
Ostatné záväzky z obchodného styku	499 657	271 812	296 437
Záväzky voči zamestnancom	17 573	19 713	25 654
Záväzky zo sociálneho poistenia	22 803	41 891	51 064
Daňové záväzky a dotácie	6 838	80 114	34 012
Iné záväzky	1 783	12 493	5 816
Krátkodobé rezervy	27 389	28 293	24 040

Zákonné rezervy	19 085	19 483	16 872
Ostatné rezervy	8 304	8 810	7 168
Bežné bankové úvery	714 211	357 786	164 548
Časové rozlíšenie súčet	744 788	944 769	893 856
Výdavky budúcich období krátkodobé	14	27	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	696 787	892 779	873 866
Výnosy budúcich období krátkodobé	47 987	51 963	19 990

Návrh na rozdelenie dosiahnutého výsledku hospodárenia

Návrh na riešenie straty vo výške 81 361 EUR za rok 2016 nebol konateľom spoločnosti do ukončenia prác na výročnej správy predložený. Predbežne bude strata evidovaná v spoločnosti ako neuhradené straty z minulých období.

Hospodársky výsledok roku 2016 je strata v objeme: 81 361 EUR

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevykazuje vo svojej činnosti náklady na výskum a vývoj.

Organizačné zložky umiestnené v zahraničí a informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá umiestnené žiadne organizačné zložky v zahraničí a nevlastní žiadne vlastné obchodné podiely.

Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Hotel HVIEZDA je progresívnou spoločnosťou, ktorá sa stará o rozvoj podnikateľských aktivít kontinuálnym investovaním a zveľaďovaním majetku. V roku 2015 sa ukončila realizácia projektu modernizácie priestorov pre poskytovanie relaxačných služieb, bolo ukončené nové wellness centrum a bowlingové centrum. Tiež bolo realizované zateplenie severnej časti budovy. Za posledné roky boli viackrát upravené priestory pre poskytovanie relaxačných služieb a voľnočasové, športové aktivity návštevníkov. Všetky realizované úpravy prispeli k zvýšeniu štandardu hotelového komplexu a nadviazali na predchádzajúce rozvojové aktivity. Závažnými investíciami posledných rokov boli: vybudovanie krytého bazéna s vysoko kvalitnou technológiou a stavebnými prvkami, ktoré spĺňajú kvalitatívne, estetické a hygienické podmienky noriem EÚ, rekonštrukcia kuchyne, výmena okien, výmena výťahu v hlavnej budove, rekonštrukcia izieb, úprava recepcie, prestavba sociálnych zariadení v izbách a spoločných priestoroch hotela, rekonštrukcia jedálne, kaviarne a kongresových miestností a vybudovanie exkluzívneho -golfového areálu. Hotel Hviezda dnes spĺňa svojou vybavenosťou najvyššie nároky na zariadenia takéhoto typu. Oproti predchádzajúcim rokom sa rok 2016 z pohľadu výnosov vyvíjal pozitívnejšie, vďaka zvýšenej kvalite a rozsahu poskytovaných služieb ako aj oživeniu trhu cestovného ruchu sa výraznejšie podarilo znížiť stratu spoločnosti. Hotel Hviezda zaznamenala aj nárast priemernej celoročnej obsadenosti ubytovacích kapacít. Evidenčný stav pracovníkov k 31.12.2016 sa zvýšil na 50 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere.

Podnikateľský zámer na rok 2017

Spoločnosť deklaruje pokračovanie v podnikateľskej činnosti. Má vytvorené všetky predpoklady na zlepšenie hospodárskych výsledkov. V roku 2016 sa zintenzívnila marketingová činnosť a akvizícia novej individuálnej aj kongresovej klientely, prehodnotila sa obchodná stratégia a stanovila sa nová cenotvorba pobytov a služieb, čo sa pozitívne odzrkadlilo už začiatkom roka 2017. Týmto zmenami sa spoločnosti Hotel Hviezda podarilo dosiahnuť historicky najpozitívnejšie ukazovatele, v ktorých má v pláne pokračovať. Hlavný cieľ je dosiahnutie

obsadenosti ubytovacích kapacít nad 50 %. Spoločnosť naďalej investuje do vzdelávania a motivácie zamestnancov, aby svojim kvalifikovaným a profesionálnym prístupom boli zárukou maximálnej spokojnosti užívateľov služieb. Spoločnosť bude naďalej investovať do rozvoja ubytovacích kapacít a skvalitňovania pracovnej sily.

V Dudinciach, dňa 31. 05. 2017

Prílohy:

Súvaha
Výkaz ziskov a strát
Poznámky
Správa audítora
Dodatok správy audítora



Ing. Marián Vávra
konateľ spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti
Hotel HVIEZDA, s.r.o., Okružná 123, Dudince

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Hotel HVIEZDA, s.r.o.** (ďalej len „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 nášho 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 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 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 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 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 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 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 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.

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 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 26. marca 2017

Ing. Lesayová Regina s.r.o.
Na Graniari 13, Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 305

Ing. Regina Lesayová
zodpovedný štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 56



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Spoločníkom a konateľom spoločnosti
Hotel HVIEZDA, s.r.o., Okružná 123, Dudince**

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 **Hotel HVIEZDA, s.r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 6 – 20 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26.3.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Hotel HVIEZDA, s.r.o.**, 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 nášho 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 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 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 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 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 zachováame 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 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. 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 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 30. júna 2017

Ing. Lesayová Regina s.r.o.
Na Graniari 13, Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 305



Ing. Regina Lesayová
zodpovedný štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 56