



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti JOPI TRADE, spol. 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. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti JOPI TRADE, spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú ako prílohu priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15.05.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

„Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti JOPI TRADE, spol. s r.o. (ďalej aj „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 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na odstavec v poznámkach k účtovnej závierke na strane 19., v článku V. bodu 1b) - podmienené záväzky, v ktorom sa opisujú možné riziká z neistých výsledkov súdneho sporu s Finančnou správou SR ohľadne sporných pohľadávok z titulu dane z pridanej hodnoty.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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.“

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 nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 30.07.2018

SOLIDITA, spol. s r.o.
Kukučínova 28, Bratislava
Licencia SKAU č. 199



Ing. Tomáš Ráno

Ing. Tomáš Ráno
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 958



VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2017

JOPI TRADE, spol. s r.o.



OBSAH

Strana

LEGISLATÍVNY RÁMEC PRE VÝROČNÚ SPRÁVU	3
ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI	3
ORGÁNY SPOLOČNOSTI	4
VYVOJ A HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI	4
PREHLAD MAJETKU	5
PREHLAD ZDROJOV KRYTIA	6
PREHLAD NÁKLADOV A VÝNOSOV	7
BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI	8
INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	8
INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	8
INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI	8
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH POŽADOVANÝCH PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV	8
INFORMÁCIE, ČI ÚČTOVNÁ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ	8
INFORMÁCIE O ROČNEJ SPRÁVE O PLATBÁCH ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI	8
NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA	9

Prílohy :

1. *Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2017*
2. *Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2017*

LEGISLATÍVNY RÁMEC PRE VÝROČNÚ SPRÁVU

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, tak ako účtovná závierka. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov účtov. jednotky:	JOPI TRADE, spol. s r.o.
Sídlo	: Vlčany 155, 925 84 Vlčany
IČO	: 34 127 313
Dátum vzniku	: 14.9.1995

HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- verejná cestná nákladná doprava;
- sprostredkovateľská činnosť;
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom;
- výroba zmesi minerálneho oleja a biogénnej látky.

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Spoločníci: Jozef Kertész

Štefan Nagy

Konatelia: Jozef Kertész

Štefan Nagy

VÝVOJ A HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

JOPI TRADE spol. s r.o. je slovenská spoločnosť so sídlom vo Vlčanoch. Spoločnosť bola založená dňa 28.8.1995 so základným imanom 6.640 EUR. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti bolo v roku 2017 nákup pohonných hmôt, ich distribúcia, skladovanie a miešanie.

V rámci svojej histórie treba uviesť, že v súvislosti s cieľom expanzie na trhu spoločnosť prepracovala celú svoju infraštruktúru spočívajúcu hlavne vo výmene a doplnení svojho vozového parku, technického a materiálového vybavenia a upevnenia spolupráce s Európskymi naftovými gigantmi. Zvláštny dôraz v rámci vzájomnej spolupráce spoločnosť kladie na nákup produktov s následným umiestnením na trhu, a to za obojstranne prijateľných podmienok. V roku 2008 spoločnosť rozšírila svoje skladové kapacity o daňový sklad s objemom 1 200 000 l na naftu neobsahujúcu bio zložku a 1 200 000 l na naftu s bio zložkou.

V súčasnosti sa spoločnosť orientuje iba na skladovanie a miešanie pohonných hmôt. To je aj hlavný dôvod poklesu tržieb a aktív v roku 2017 oproti roku 2016; spoločnosť totiž prestala s realizovaním nákupov a predaja pohonných hmôt.

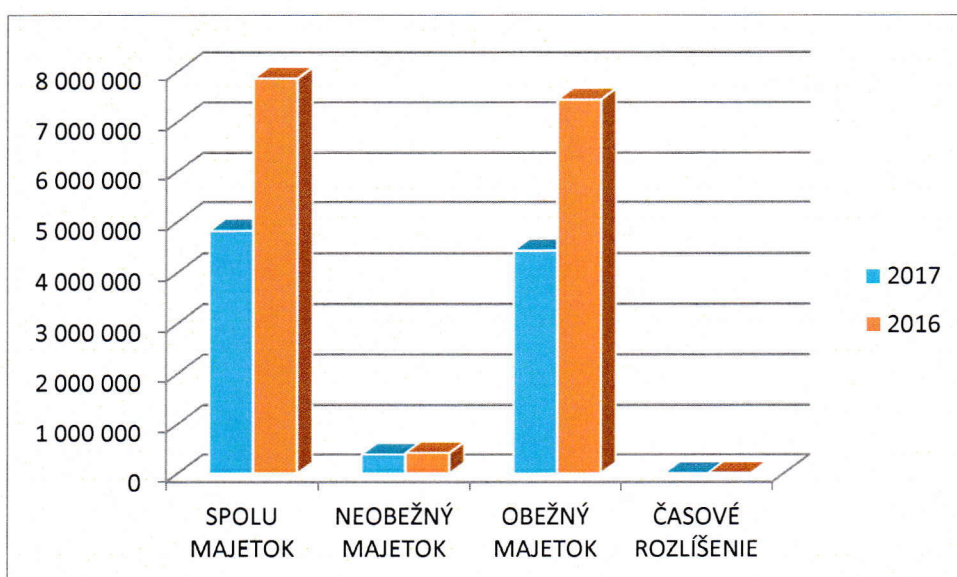
Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík v odvetví alebo prípadných udalostí vyššej moci.

Spoločnosť skladuje naftu, čo sa považuje za činnosť s najnižším škodlivým vplyvom na životné prostredie. Pri horeuvedenej činnosti totiž nevzniká nebezpečné žiarenie, teplo, zápach, ani iné výstupy, ktoré by mohli mať na zdravie ľudí, alebo na životné prostredie. Taktiež sa počas realizácie uvedených činností nepredpokladajú negatívne vplyvy na horninové prostredie. Čo sa týka nerastných surovín, tak v dotknutom území sa nenachádza žiadne ťažené, ani výhľadové ložisko nerastných surovín, takže vplyvy na túto zložku sú nulové. Taktiež geomorfológia dotknutého územia nebude spätá s horeuvedenou prevádzkovou činnosťou spoločnosti, takže geomorfologické a geodynamické javy v dotknutom území nebudú ovplyvnené.

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2017 v počte 21 zamestnancov.

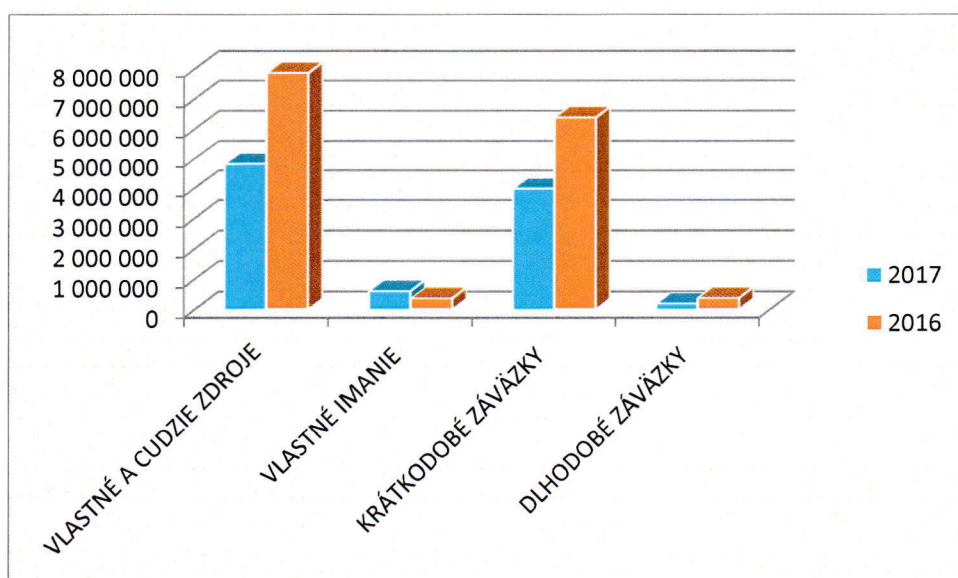
PREHLAD MAJETKU ZA ROKY 2017 a 2016

Text položky	2017	2016
SPOLU MAJETOK	4 828 170	7 854 067
NEOBEŽNÝ MAJETOK	378 293	409 761
OBEŽNÝ MAJETOK	4 442 090	7 435 761
DLHODOBÉ POHĽADÁVKY	1 812 700	
KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY	2 388 672	6 936 657
FINANČNÉ ÚČTY	150 512	212 730
Účty v bankách	139 835	160 092
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	7 787	8 545



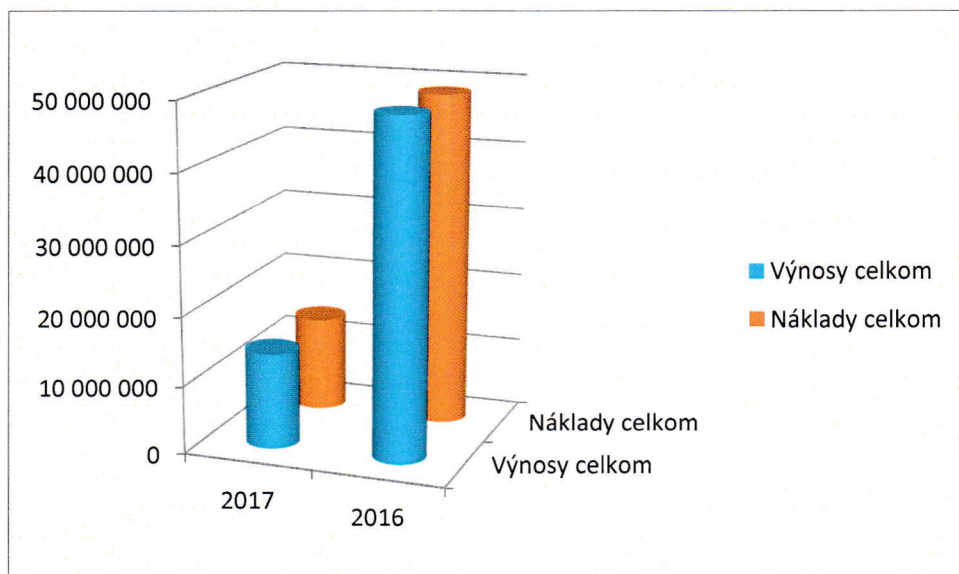
PREHLAD ZDROJOV KRYTIA ZA ROKY 2017 a 2016

Text položky	2017	2016
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	4 828 170	7 854 067
VLASTNÉ IMANIE	618 797	365 488
ZÁKLADNÉ IMANIE	6 640	6 640
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	356 524	136 833
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOV.ODBOBIE	253 309	219 691
ZÁVÄZKY	4 209 373	7 488 579
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	3 994 046	6 377 264
BEŽNÉ BANKOVÉ ÚVERY		724 849
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY	202 323	372 152
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0	0



PREHLAD NÁKLADOV A VÝNOSOV ZA ROKY 2017 a 2016

Text položky	2017	2016
Tržby z predaja tovaru	12 310 785	47 364 877
Tržby z predaja služieb	1 703 427	1 361 886
Tržby z predaja dlhodobého majetku	7 296	918
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	24 882	22 413
Výnosové úroky	19 901	19 256
Kurzové zisky		1
Náklady na obstaranie predaného tovaru	11 993 036	45 928 440
Spotreba materiálu, energie	280 091	331 346
Služby	1 046 133	1 467 098
Osobné náklady	234 753	399 510
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	48 747	67 326
Náklady na finančnú činnosť	99 410	185 874
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM	292 952	315 688
DAŇ Z PRÍJMOV Z BEŽNEJ ČINNOSTI	39 643	95 997
-splatná	39 643	95 997
-odložená	0	0
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	253 309	219 691



PROGNÓZA VÝVOJA DO BUDÚCNOSTI

Hlavné úlohy v roku 2018:

- ▶ orientovať sa ďalej na činnosť skladovania a miešania minerálnych olejov za účelom udržania priaznivého výsledku hospodárenia spoločnosti;
- ▶ naďalej prevádzkovať daňový sklad za účelom skladovania minerálnych olejov.

INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nevykonávala takúto činnosť.

INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť uvedené nenadobúdala.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH POŽADOVANÝCH PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV

Spoločnosť nedisponuje takýmito informáciami.

INFORMÁCIE, ČI ÚČTOVNÁ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

INFORMÁCIE O ROČNEJ SPRÁVE O PLATBÁCH ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI

Spoločnosť neidentifikovala žiadne takéto platby orgánom verejnej moci.

NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Výsledok hospodárenia za rok 2017 po zdanení : 253 309 EUR

Spoločnosť navrhuje použiť účtovný zisk za rok 2017 v sume 253 309 EUR na úhradu neuhradenej straty minulých rokov.

Bratislava, júl 2018

Prílohy:

1. *Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2017*
2. *Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2017*