

Trenčianska Riviéra, s.r.o.
so sídlom Rybárska 7389, 911 01 Trenčín

Výročná správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a stave jej majetku za rok 2017

Obsah:

- 1. Profil a predmet činnosti spoločnosti*
- 2. Spoločníci a orgány spoločnosti.*
- 3. Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2017*
- 4. Používané účtovné princípy*
- 5. Ročná účtovná závierka a audit za r. 2017*
- 6. Predpokladaný vývoj podnikania*

1. Profil a predmet činnosti spoločnosti, informácie o účtovnej jednotke

a/ Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Trenčianska Riviéra, s.r.o.
Rybárska 7389, 911 01 Trenčín

dátum založenia : 14. júna 2007

dátum vzniku spoločnosti : 22. júna 2007

zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín , oddiel: Sro , vložka číslo: 17952/R

b/ Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- podnikateľské poradenstvo v stavebníctve
- organizačné zabezpečenie dokumentov v stavebníctve
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- prenájom nehnuteľností spojený s inými než základnými službami
- obstarávateľské služby spojené s prevádzkou nehnuteľností
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- sprostredkovanie obchodu, výroby v rozsahu voľnej živnosti

c/ Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov k 31.12.2017 bol evidovaný v počte 0.

d/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

2. Spoločníci a orgány spoločnosti

V zmysle výpisu z Obchodného registra je štruktúra spoločníkov spoločnosti nasledovná:

<u>štruktúra k 31.12.2017</u>	<u>absolútne v €</u>	<u>%</u>	<u>%</u>
Tochter, s.r.o.	3 320,00	50,00	50,00
Jorek, s.r.o.	3 320,00	50,00	50,00
<hr/>			
spolu	6 640,00	100,00	100,00

Štatutárny orgán :

Jozef Bútorá, Ing.

- konateľ, vznik funkcie od 22. 06. 2007

Anderle Peter, Ing.

- konateľ, vznik funkcie od 04. 11. 2017

Dozorná rada :

Dozorná rada nie je ustanovená.

3. Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2017

V roku 2017 sa prejavil nárast realitného trhu. V rámci tohto procesu naša spoločnosť dopredala a zákazníkom odovzdala všetky dokončené byty v dvoch bytových domov v Trenčíne..

V roku 2017 mala spoločnosť zisk (po zdanení) 580.328 EUR. V porovnaní s rokom 2016 sa zisk zvýšil o 549,72%.

Výnosy za rok 2017 boli celkom 3.241.938 € a náklady 2.534.674 €. V porovnaní s rokom 2016 sa výnosy zvýšili (1.277.371 €) o 153,80 % a náklady (1.176.260 €) sa zvýšili o 115,49 %. Podrobnejšie rozdiely jednotlivých výnosov a nákladov, resp. aktív a pasív vidíme v tabuľke č. 1. a 2.

Vývoj zamestnanosti bol počas celého roka takmer nezmenený.. Na začiatku roka bolo vo firme 0 pracovníkov a na konci roka 0. Medziročná zmena bola vo výške 0,00 %..

3.1. Výsledky hospodárenia v roku 2017.

Tabuľka č.1.

Výkaz ziskov a strát

	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rozdiel v % 2017 / 2016
Výnosy celkom	1 537 710	1 277 371	3 241 938	153,80%
Tržby z predaja tovaru	1 416 178	1 275 183	3 234 719	153,67%
Tržby z predaja vlastných výr. a služieb	4 780	163	203	24,54%
Zmena stavu zásob	0	0	0	0,00%
Prevádzkové výnosy	116 322	2 000	3 860	93,00%
Fin. a mimoriadne výnosy	430	25	3 156	12524,00%
Náklady celkom	1 555 578	1 176 260	2 534 674	115,49%
Náklady na obstaranie predaného materiálu a tovaru	1 332 710	1 021 120	2 528 579	147,63%
Spotreba mater., energie a iné	8 975	2 901	244	-91,59%
Služby	57 330	146 915	593	-99,60%
Osobné náklady	0	0	0	0,00%
Dane a poplatky	3 025	2 324	3 766	62,05%
Odpisy	2 683	0	0	0,00%
Prevádzkové náklady	119 827	2 610	1 143	-56,21%
Finančné a mimoriadne náklady	31 028	390	349	-10,51%
Pridaná hodnota	21 943	104 410	705 506	575,71%
Hospodársky výsledok	-20 751	89 320	580 328	549,72%
Daň z príjmov splatná	2 883	11 791	126 936	976,55%
Daň z príjmov odložená	0	0	0	0,00%

Tabuľka č.2

Súvaha

	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rozdiel v % 2017/2016
Aktíva	1 507 472	2 808 176	782 963	-72,12%
Hmotný a nehmotný IM	0	0	3 820	0,00%
Obežné aktíva	1 506 314	2 807 380	775 859	-72,36%
- z toho zásoby	1 085 170	2 405 533	0	-100,00%
pohľadávky	143 896	22 988	641 538	2690,75%
finančný majetok	277 248	378 859	134 321	-64,55%
Ostatné aktíva	1 158	796	3 284	312,56%
Pasíva	1 507 472	2 808 176	782 963	-72,12%
Základné imanie	6 639	6 639	6 639	0,00%
Fondy a rezervy	235 664	235 664	235 664	0,00%
Nerozdelený zisk min. období	-221 093	-241 844	-152 524	-36,93%
Zisk z bežného obdobia	-20 751	89 320	580 328	549,72%
Cudzí zdroje	1 476 272	2 718 397	112 856	-95,85%
- z toho záväzky	1 476 272	2 718 397	112 856	-95,85%
Úvery	0	0	0	0,00%

3.2. Výnosy.

Celkové výnosy za rok 2017 boli vo výške : **3.241.938 EUR.**

Tržby za predané výrobky, tovary a služby podľa krajín a jednak podľa charakteru tržieb v porovnaní s predchádzajúcim rokom boli :

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016	Bežné účtovné obdobie 2017	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	3 234 719	1 275 183	0	0	203	163
krajiny EÚ	0	0	0	0	0	0
ostatné krajiny	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 234 719	1 275 183	0	0	203	163

<i>V roku 2017 mala tieto ostatné výnosy :</i>	7 016
Tržby z predaja HIM	0
Tržby z prevádzkovej činnosti	3 860
Tržby z predaja cenných papierov (dcéry)	0
Kurzové zisky	0
Ostatná finančné výnosy	3 156

3.3. Vývoj dovozu a vývozu .

Dovozy z 3. krajín ako aj vývozy do 3. krajín sa v činnosti spoločnosti nevyskytujú.

3.4. Náklady.

<i>V roku 2017 boli náklady celkom vo výške :</i>	2 534 674
Náklady na spotrebu materiálu a energie	244
Náklady na predaný tovar	2 528 579
Náklady na služby	593
Náklady osobné (mzdy , odvody)	0
Dane a poplatky	3 766
Odpisy H a NIM	0
Ostatné prevádzkové náklady	1 143
Nákladové úroky	0
Kurzové straty	0
Ostatné finančné náklady	349

Spoločnosť v roku 2017 nemala účtované náklady v oblasti výskumu a vývoja.
Spoločnosť v roku 2017 nenadobúdala vlastné obchodné podiely.

3.5. Obstaranie dlhodobého majetku.

Softvér v hodnote	0
Technické zhodnotenie budov v hodnote	0
Stroje v hodnote	0
Dopravné prostriedky v hodnote	0
Pozemky v hodnote	3 820
Obstaraný HIM neodpisovaný	0
<hr/>	
Spolu	3 820

3.6. Leasing hmotného majetku.

V roku 2017 nedošlo k uzatvoreniu žiadnej leasingovej zmluvy ani k zmene úverového zaťaženia spoločnosti.

Spoločnosť má poistený celý svoj majetok voči prípadným škodám. V roku 2017 náklady na poistenie majetku tvorili 1.143 Eur a príjem za náhradu škody z poistných udalostí bol 0 Eur (poistné udalosti sa nevyskytli).

3.7. Pohľadávky.

Spoločnosť prehodnocuje ku koncu bežného obdobia výšku opravných položiek evidovaných v účtovníctve spoločnosti a na základe poznania stavu jednotlivých dlžníkov ako i miery rizika spresňuje ich výšku.

V roku 2017 došlo k nezmenenej situácii v oblasti platobnej disciplíny zo strany našich klientov. Spoločnosť neodpísala žiadne pohľadávky, pričom ani v roku 2017 nevytvárala opravné položky k pohľadávkam.

Prehľad stavu a vývoja pohľadávok uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.12.2017	K 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	641 538	22 988
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé pohľadávky	0	0
S p o l u	641 538	22 988

3.8. Záväzky.

V roku 2017 spoločnosť svoje záväzky platila priebežne a k 31.12.2017 nemá záväzky riešené súdnou cestou.

Prehľad stavu a vývoja záväzkov uvádzame v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.12.2017	K 31.12.2016
Celkom záväzky :		
Záväzky v lehote splatnosti	110 806	2 686 148
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky	0	0
Bankové úvery	0	0
Rezervy	2 050	32 249
S p o l u	112 856	2 718 397

3.9. Peňažné prostriedky .

Stav peňažných prostriedkov a cením ku dňa zostavenia účtovnej závierky bol nasledovný:

Účty v bankách	132 153
Peniaze v hotovosti	2 168
Ceniny	0

3.10. Bankové úvery.

Popis úveru	mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	Stav 31.12.2017
Bankový úver –	EUR			0
Bankový úver –	EUR			0
Krátkodobé úvery spolu				0
Bankový úver –	EUR			0
Bankový úver –	EUR			0
Dlhodobé úvery spolu				0
Úvery celkom				0

V roku 2017 nedošlo k žiadnym zmenám v úverovej politike spoločnosti.

4. Používané účtovné princípy

Spoločnosť vedie podvojnú účtovnú evidenciu podľa účtovnej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľské subjekty MF SR č. 23054/2002-92. Stav účtov k 01. 01. 2017 boli otvorené správne, zásady účtovania boli dodržané. Účtovné knihy sú vedené v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z. z.. Účtovná závierka nadväzuje na hlavnú knihu. Aktíva sú oceňované v súlade so zákonom o účtovníctve a organizačnou smernicou pre vedenie účtovníctva.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o preúčtovaní zisku za rok 2016, na nerozdelený zisk minulých rokov spoločnosti.

Po skončení účtovného obdobia roku 2017 nenastali udalosti osobitného významu, ktoré by sa týkali účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Spoločnosť nemá v zahraničí zriadenú organizačnú zložku, ani nie je registrovaná pre účely DPH v inej členskej štáte EÚ.


5. Ročná účtovná zázvierka a audit za rok 2017

Previerku ročnej účtovnej zázvierky za r. 2017 vykonala spoločnosť ADT CONSULTING, s.r.o. Trenčín (Legionárska 7451/4, 911 01 Trenčín; licencia č. 154 SKAU). Vykonala audit slovenských štatutárnych výkazov spoločnosti za obdobie, ktoré skončilo 31.12.2017. Preskúmala správnosť vedenia účtovníctva v súlade so zákonom č.431/2002 Z. z., skontrolovala majetkové účty, výsledkové účty a dane. Kópia SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA tvorí prílohu výročnej správy.

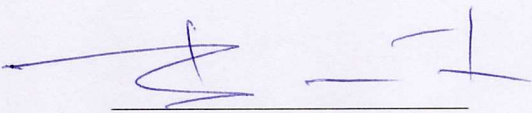
6. Predpokladaný vývoj podnikania

Rok 2018 bude rokom s prvoradým zameraním na hľadanie nových podnikateľských aktivít, ktorými by spoločnosť naviazala na doterajšiu úspešnú činnosť..

V Trenčíne, dňa 31. 07. 2018.



Ing. Dušan Slezák
vypracoval



Ing. Jozef Bútor
konateľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Trenčianska Riviéra, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Trenčianska Riviéra, s.r.o., Trenčín** (ďalej len „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. 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.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

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

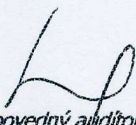
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných 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 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 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.

V Trenčíne, dňa 25. apríla 2018

Audítorská spoločnosť
ADT CONSULTING, s.r.o.
Licencia SKAu číslo 154


Zodpovedný audítorka
Ing. Miriam Kováčiková
Licencia SKAu číslo 774

ADT CONSULTING, s.r.o., Legionárska 7451/4, 911 01 Trenčín, IČO 36 300 195, OR OS Trenčín, Oddiel Sro, Vložka č. 10713/R
e-mail: adtconsulting@adtconsulting.sk

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Trenčianska Riviéra, 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 Trenčianska Riviéra, s.r.o., Trenčín (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú na predchádzajúcich stranách priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 25. apríla 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Trenčianska Riviéra, s.r.o., Trenčín** (ďalej len „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. 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.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

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 jednotlivo 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 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 spochybníť 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. 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 po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 31. augusta 2018

Audítorská spoločnosť:

ADT CONSULTING, s.r.o.
Legionárska 7451/4, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 154

Zodpovedný audítor:

Ing. Miriam Kováčiková
Licencia SKAu č. 774