

Dodatok správy nezávislého audítora

Účtovná jednotka: **MOKOŠÁK PLUS s.r.o.**
Zavarská 10/C
917 01 Trnava

Preverovanie vykonal: **Audit Partners Alliance s.r.o.**
Licencia UDVA 317
Čermánske námestie 1,
949 01 Nitra

Príloha: Výročná správa 2017



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom , konateľom spoločnosti MOKOŠÁK PLUS 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 MOKOŠÁK PLUS s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20. marca 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MOKOŠÁK PLUS s.r.o., 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 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 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 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 obídienie 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 zváženie, 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.

Zvážili sme, či výročná správa spoločnosti MOKOŠÁK PLUS s.r.o. 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 sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, 17.september 2018

AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s.r.o. , číslo licencie UDVA 317,
Čermánske námestie 1, 949 01 , Nitra

Ing. Ľubica Mesárošová, licencia SKAU 731



MOKOŠÁK

VÝROČNÁ SPRÁVA

z a r o k 2017

Predkladateľ: Marek Mokošák, konateľ
Vypracoval: Ing. Andrea Smutná

MOKOŠÁK

OBSAH:

1. Základné údaje o spoločnosti, riadiace orgány a zamestnanci spoločnosti
2. Informácie o majetku a ich zdrojoch krytia a nákladoch a výnosoch Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017
5. Predpokladaný vývoj podnikateľskej činnosti v budúcom roku
6. Správa audítora o overení účtovnej závierky

MOKOŠÁK

1. Základné údaje o spoločnosti, riadiace orgány a zamestnanci spoločnosti

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE Z VÝPISU Z OBCHODNÉHO REGISTRA OKRESNÉHO SÚDU TRNAVA, ODDIEL SRO, VLOŽKA ČÍSLO 34120/T

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MOKOŠÁK PLUS s.r.o.
Zavarská 10/C
917 01 Trnava
IČO: 47 699 167
zápis do OR : 7.3.2014

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Prenájom hnutelných vecí
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- Poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla
- Skladovanie a sťahovanie
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Administratívne služby a vedenie účtovníctva

3. Spoločnosť nevykonávala v účtovnom období 2017 žiadny výskum a vývoj a teda nemala žiadne náklady na výskum a vývoj.

INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia spoločnosti:

Dušan Mokošák
Ústianska 5703/19
917 01 Trnava

Marek Mokošák
Jána Hlúbika 1361/12
917 01 Trnava

MOKOŠÁK

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci	Podiel na ZI €	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %
Dušan Mokošák, Ústianska 5703/19, Trnava	2500	50	50
Dušan Mokošák – zlúčenie Družba	7968		
Marek Mokošák, J.Hlúbika 1361/12, trnava	2500	50	50
Marek Mokošák – zlúčenie Družba	7968		
S p o l u:	20936	100	100

INFORMÁCIE O RIADIACICH ORGÁNOCH A ZAMESTNANCOCH SPOLOČNOSTI

Stav zamestnancov spoločnosti ku koncu roku 2017 bol 0, z toho vedúcich 0.

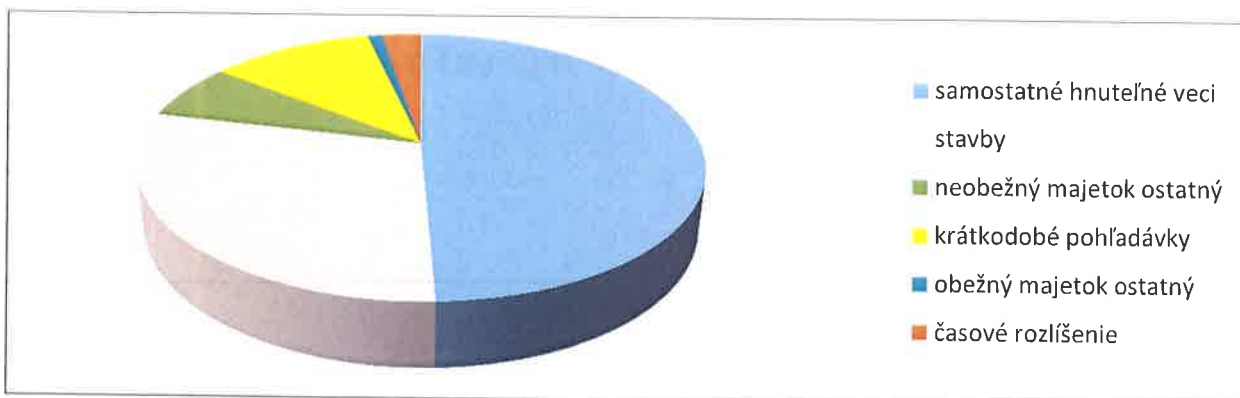
Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

2. Základné informácie o majetku a zdrojoch krytia, nákladoch a výnosoch spoločnosti

INFORMÁCIE O MAJETKU A ZDROJOCH KRYTIA SPOLOČNOSTI

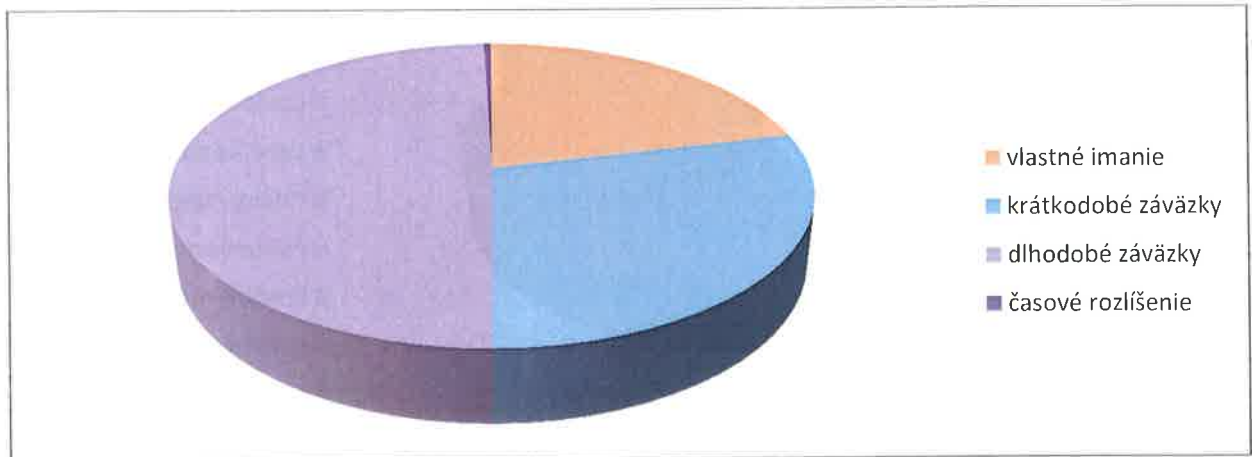
Spoločnosť vykazuje majetok v celkovej sume 3.671 tis. EUR. Neobežný majetok v sume 3.125 tis. EUR tvorí 85 % z celkového majetku. Najvýznamnejšou položkou neobežného majetku sú hnuiteľné veci v sume 1.808 tis. EUR a stavby v sume 1.070 tis. EUR.

Obežný majetok, kde najvýznamnejšou položkou sú krátkodobé pohľadávky, tvorí pri absolútnej čiastke celkom 445 tis. EUR 12,1 % celkového majetku.



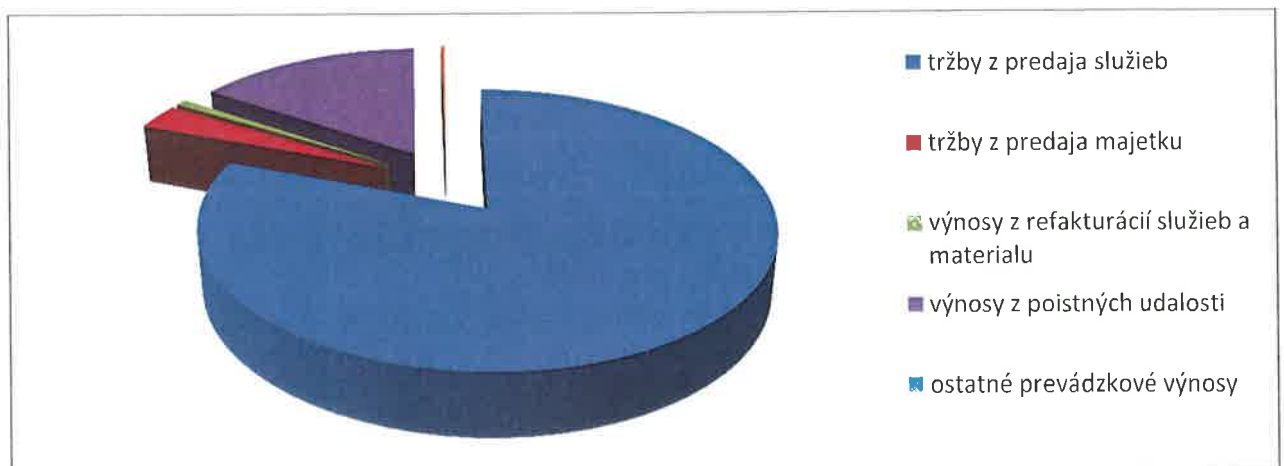
MOKOŠÁK

Zo zdrojov krytia je vlastné imanie v sume 790 tis. EUR a záväzky v sume 2.865 tis. EUR.



Analýza výnosov

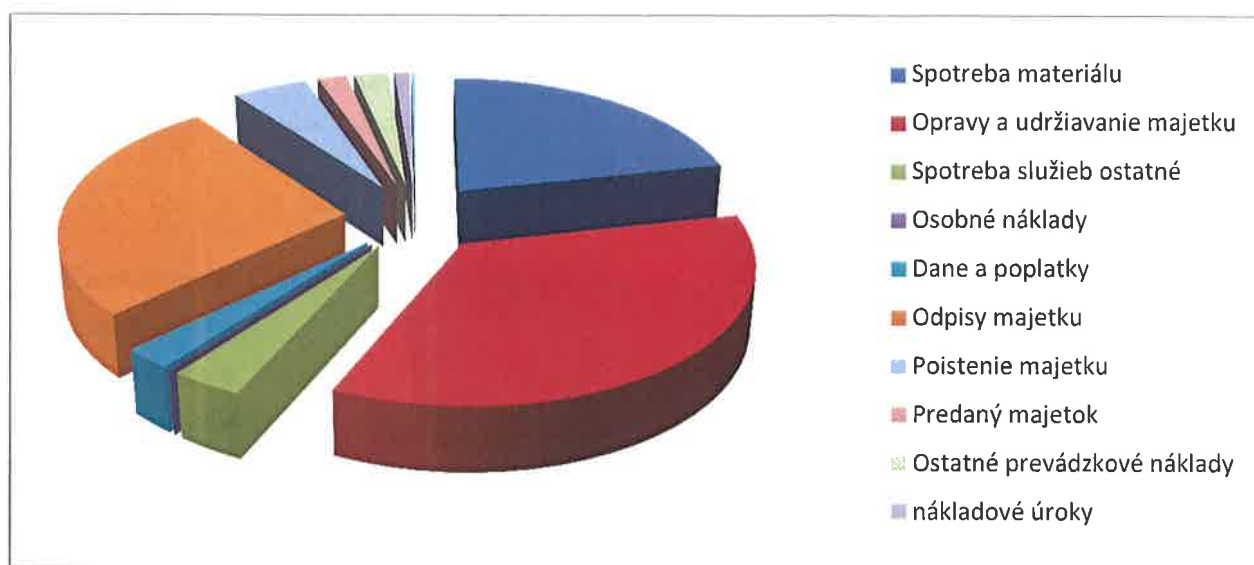
Výnosy spoločnosti sú v podstatnej miere tržby z predaja služieb, pričom 81% celkových tržieb tvoria tržby z prenájmu majetku a 19% refakturácie súvisiacich služieb a materiálu.



Analýza nákladov

Náklady spoločnosti sú charakterizované najmä v nadväznosti na skladbu výnosov. Najväčší podiel a to 36% z celkových nákladov tvoria odpisy majetku. Ďalších 28% z celkových nákladov tiež súvisia s majetkom spoločnosti a ide o opravy a udržiavanie majetku. 11% tvoria náklady na spotrebu materiálu a ostatné náklady sú v porovnaní s vyššie uvedenými nepodstatné.

MOKOŠÁK



3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti, ktoré majú vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

4. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2017

Spoločnosť ukončila účtovný rok 2017 so ziskom v sume 201.037,97 Eur, ktorého sumu navrhujeme zúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

5. Predpokladaný vývoj podnikateľskej činnosti v budúcom roku

Vedenie spoločnosti Mokošák Plus s.r.o. zaistilo naplánovanie procesov vývoja podnikateľskej činnosti hlavne na zhodnotenie majetku a to formou rekonštrukcií a prenájmom nehnuteľných objektov. V rámci zachovania opatrnosti pri postupe zhodnocovania, spoločnosť pre rok 2017 naplánovala rekonštrukciu budovy na Priemyselnej ulici, čím sa objekt zatraťívni pre potencionálnych klientov a dosiahne sa plná miera obsadenosti jednotlivých priestorov s prihliadnutím na návratnosť vložených finančných prostriedkov. Taktiež sa spoločnosť zameria na prenájom bytových jednotiek, avšak v tomto prípade s elimináciou rizikových nájomníkov. Z tohto hľadiska sa bytové jednotky nebudú ponúkať na krátkodobý prenájom fyzickým osobám, ale iba

MOKOŠÁK

právnickým osobám. Pre správne naplnenie cieľov sa vedenie spoločnosti snažilo identifikovať podmienky a všetky nutné technicko-organizačné požiadavky potencionálnych klientov a ich dôsledným naplnením ale aj neustálím zvyšovaním kvality mohla spoločnosť poskytovať kvalitné služby a zaznamenávať vzostup. Pri stanovení a napĺňaní cieľov je vedením spoločnosti rešpektovaná zásada merateľnosti cieľov a ich vyhodnocovanie počas samotného napĺňania, aby sa znížilo riziko prípadného nerentabilného investovania.

