

Dodatok správy nezávislého audítora

Účtovná jednotka: **MOKOŠÁK 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 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 s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20. marec 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 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 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 zachováваме 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 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 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



VÝROČNÁ SPRÁVA

z a r o k 2017

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

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

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 34113/T

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Mokošák s.r.o.
Zavarská 10/C
917 01 Trnava
IČO: 47 699 094
zápis do OR : 6.3.2014

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Prenájom hnutelných vecí
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti v oblasti obchodu a služieb
- Poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla
- Skladovanie
- Baliace činnosti, manipulácia s tovarom ...

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

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločníci	Podiel na ZI €	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %
Dušan Mokošák, Ústianska 5703/19, Trnava	30000	50	50
Marek Mokošák, J.Hlúbika 1361/12, trnava	30000	50	50
S p o l u:	60000	100	100

INFORMÁCIE O RIADIACICH ORGÁNOCH A ZAMESTNANCOCH SPOLOČNOSTI

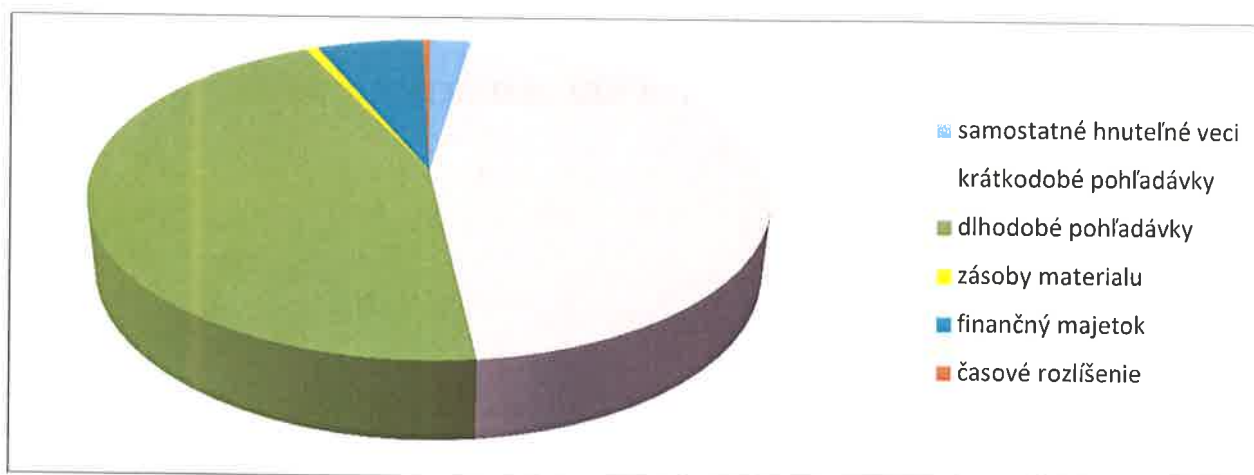
Stav zamestnancov spoločnosti ku koncu roku 2017 bol 59, z toho vedúcich 2.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

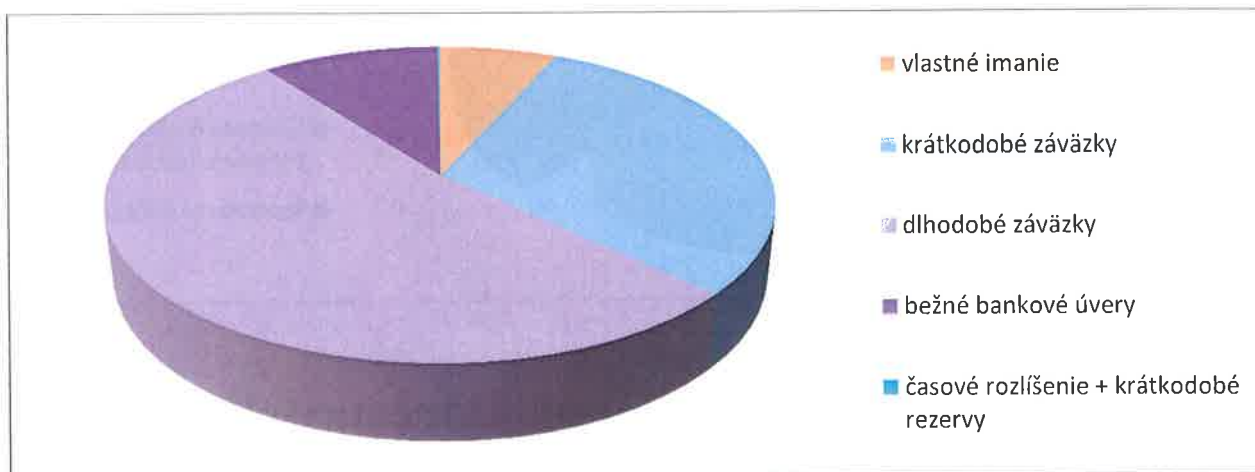
2. Základné informácie o majetku a zdrojoch krytia, nákladoch a výnosoch spoločnosti

INFORMÁCIE O MAJETKU A ZDROJOCH KRYTIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť vykazuje majetok a zdroje krytia v celkovej sume 4.056 tis. EUR. Obežný majetok tvorí podstatnú časť majetku a to cca 97 % a to v zložení dlhodobých pohľadávok v hodnote 1.815 tis. EUR, krátkodobých pohľadávok v hodnote 1.859 tis. EUR, finančného majetku v hodnote 244 tis. EUR a časového rozlíšenia v hodnote 18 tis. EUR. Neobežný majetok v sume 93 tis. EUR obsahuje len položku samostatných hnuteľných vecí a súbory hnuteľných vecí.

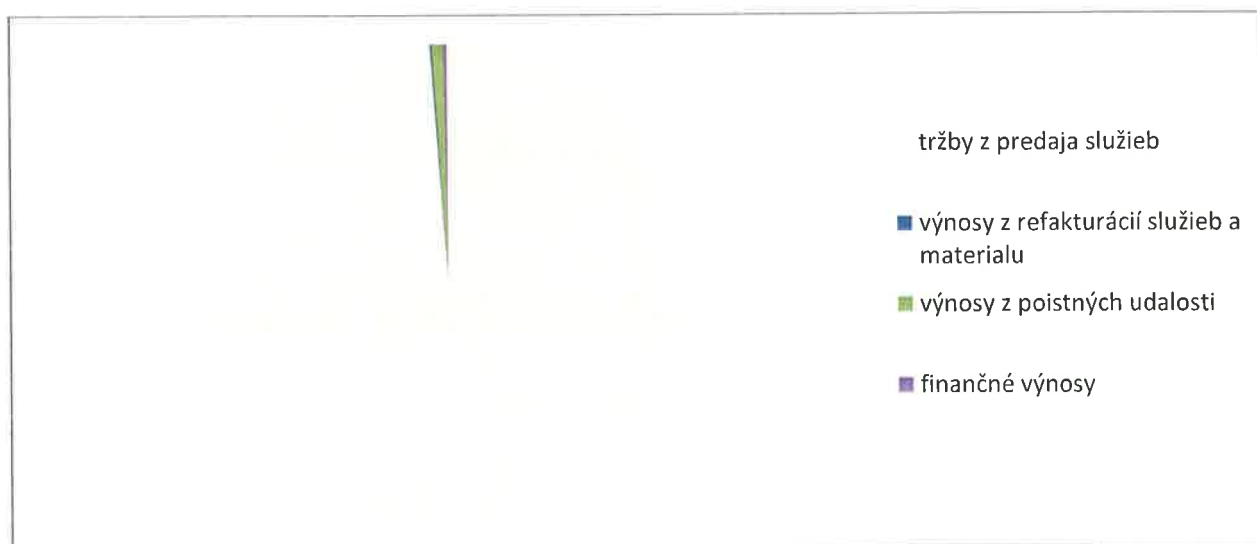


Zo zdrojov krytia je vlastné imanie 275 tis. EUR, cudzie zdroje predstavujú sumu 3.776 tis. EUR a časové rozlíšenie je v hodnote 6 tis. EUR. Podstatnú časť cudzích zdrojov predstavujú dlhodobé záväzky vo výške 2.134 tis. EUR a krátkodobé záväzky vo výške 1.218 tis. EUR.



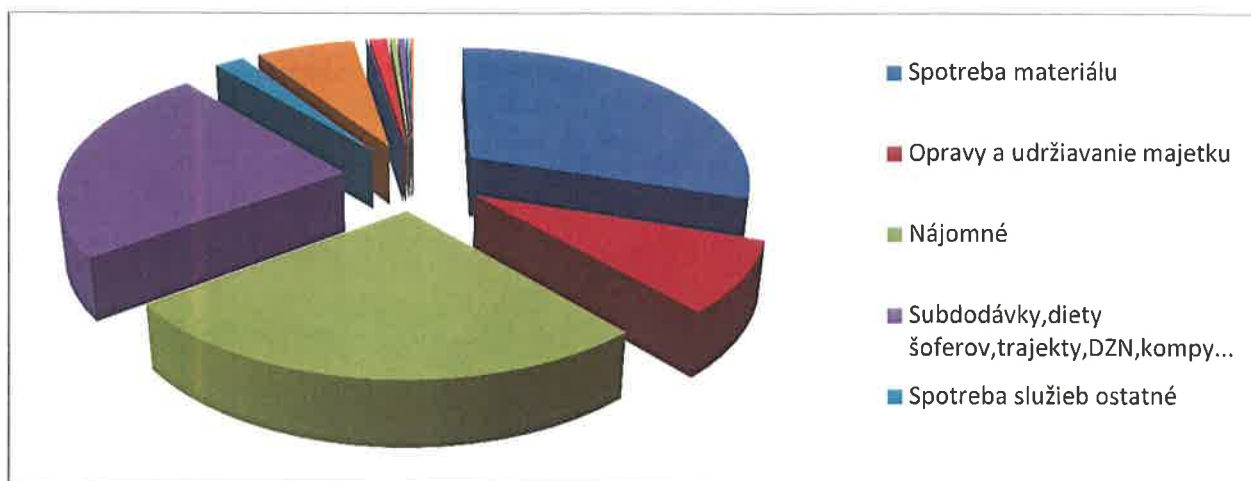
Analýza výnosov

Výnosy spoločnosti sú v podstatnej miere tržby z predaja služieb, pričom 98% celkových tržieb tvoria prepravné služby.



Analýza nákladov

Náklady spoločnosti sú charakterizované najmä v nadväznosti na skladbu výnosov. 30% z celkových nákladov tvoria náklady na spotrebu materiálu. 26% z celkových nákladov tvoria náklady na prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku a 24% náklady na subdodávky a náklady priamo spojené s výkonom prepravných služieb. Ostatné náklady sú v porovnaní s vyššie uvedenými nepodstatné.



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 164.954,73 Eur, ktorého sumu navrhujeme zúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

5. Predpokladaný vývoj podnikateľskej činnosti v budúcom roku

Vedenie spoločnosti v rámci ďalšieho vývoja podnikateľskej činnosti identifikovalo procesy potrebné na efektívne prevádzkovanie a riadenie spoločnosti, určilo a zaviedlo monitorovanie, meranie a analytické zlepšovacie procesy vrátane činností nevyhnutných pre dosiahnutie plánovaných výsledkov a trvalého zlepšovania. Najdôležitejšími cieľmi spoločnosti je orientácia na klienta a získavanie nových obchodných prípadov zameraných aj na nové destinácie mimo EÚ. Obnovovanie vozového parku priebežne počas roka a nákup nových vozidiel. Neoddeliteľnou súčasťou úspechu je aj sledovanie pohľadávok po dátume splatnosti a komunikácia s klientom o splatení záväzku. Bilancia nákladov a výnosov je automatický proces úspešného podnikania. Vedenie spoločnosti sa zameriava aj na spokojnosť zamestnancov a ich bezpečnosť pravidelným preškolením v rámci platnej legislatívy a primeraným motivovaním zamestnancov. Spoločnosť Mokošák s.r.o. sa striktnie drží systému kvality, ktorý je ukážkou fungujúceho podnikania a do budúcnosti zárukou zachovania integrity systému a vzostupu spoločnosti.