

ENAGRO, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2017

Materiál na valné zhromaždenie spoločnosti

I. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: ENAGRO, a.s.

Sídlo: Trnavská cesta
920 41 Leopoldov

IČO: 43 814 808

Deň zápisu: 6.11.2007

Štatutárny orgán: Ing. Robert Spišák, PhD., predseda predstavenstva
Ing. Štefan Tóth, podpredseda predstavenstva

Dozorná rada: Thomas Jacobsen, predseda
JUDr. Ján Ondruš, člen
JUDr. Mikuláš Trstenský, CSc., člen

Hlavný predmet činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prieskum trhu
- poradenské služby

- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technický vied
- výskum a vývoj v oblasti spoločenských a humanitných vied
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- pozberové úpravy rastlinných komodít

II. Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku 2017

2.1. PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

2.1.1. Charakter a poslanie spoločnosti

Spoločnosť ENAGRO, a.s. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 17.10.2007 v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov. Obchodná spoločnosť ENAGRO, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka akciovou spoločnosťou.

Počas svojej existencie sa spoločnosť usilovala získať postavenie serióznej a odborne kvalifikovanej spoločnosti. Hlavným cieľom spoločnosti pre nasledujúce obdobie je stať sa stabilným obchodným partnerom, a to najmä pre pestovateľov rastlinných komodít ako sú olejniny a obilniny.

Spoločnosť v roku 2017 nemala organizačnú zložku v zahraničí. V roku 2017 spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

V roku 2017 Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, ani dočasné listy alebo obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nevyvíjala v roku 2017 aktivity v oblasti ochrany životného prostredia. Aktivity spoločnosti nemali negatívny vplyv na životné prostredie.

2.1.2. Nosné zámery v podnikateľskej činnosti spoločnosti na rok 2018 a na ďalšie obdobie

Výsledky hospodárskej činnosti dosiahnuté spoločnosťou v roku 2017 sú úmerné dĺžke jej pôsobenia na trhu. Pôsobenie spoločnosti v roku 2017 bolo orientované najmä na vytvorenie reálnych predpokladov na efektívne podnikanie v nasledujúcom období.

Pre rok 2018 a nasledujúce obdobie vrcholový manažment spoločnosti vo sfére jej podnikateľskej činnosti vytýčil ako strategický cieľ vyhľadávanie nových obchodných príležitostí a nadväzovanie nových obchodných kontaktov s cieľom zásobovať partnerov - výrobcov obnoviteľných zdrojov energií - kvalitnými surovinami.

2.2. NÁKLADY, VÝNOSY A VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA

V roku 2017 boli v rámci podnikateľských aktivít spoločnosti dosiahnuté nasledovné výsledky hospodárenia:

*Celkové výnosy spoločnosti v roku 2017 zaznamenali hodnotu **206 162 121 EUR**, náklady dosiahli celkový objem **200 625 725 EUR** pri kladnom výsledku hospodárenia v celkovej výške **5 536 396 EUR**.*

Najvýznamnejšou **výnosovou položkou** boli tržby z predaja tovaru v celkovom objeme 200 950 167 EUR (v percentuálnom vyjadrení 97,47 % z celkových výnosov).

Zvyšnú časť výnosov tvorili tržby z predaja služieb, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu.

Štruktúru výnosov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.1.

Tabuľka č.1

VÝNOSY 2017	v EUR	v %
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	200 950 167	97,47%
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	0	0,00%
<i>Tržby z predaja služieb</i>	4 910 795	2,38%
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	0	0,00%
<i>Aktivácia</i>	0	0,00%
<i>Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu</i>	219 424	0,11%
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	37 287	0,02%
<i>Finančné výnosy</i>	44 448	0,02%
<i>Mimoriadne výnosy</i>	0	0,00%
Výnosy spolu	206 162 121	100%

Najvýznamnejšou **nákladovou položkou** boli náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru v celkovom objeme 190 509 093 EUR (v percentuálnom vyjadrení 94,96 % z celkových nákladov).

Ďalšou relevantnou položkou nákladov boli služby v celkovom objeme 4 981 421 EUR (percentuálne vyjadrené 2,48 % z celkových nákladov).

Zvyšnú časť nákladov tvorili finančné náklady, osobné náklady, daň z príjmov z bežnej činnosti, odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku, opravné položky k pohľadávkam, spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok, ostatné náklady na hospodársku činnosť, dane a poplatky a zostatková cena predaného majetku a materiálu .

Spoločnosť v roku 2017 nevynakladala prostriedky na výskum a vývoj.

Štruktúru nákladov v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č.2.

Tabuľka č.2

NÁKLADY 2017	v EUR	v %
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	190 509 093	94,96%
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	113 233	0,06%
<i>Opravné položky k zásobám</i>	0	0,00%
<i>Služby</i>	4 981 421	2,48%
<i>Osobné náklady</i>	1 888 770	0,94%
<i>Dane a poplatky</i>	3 684	0,00%
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	95 084	0,05%
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	117 689	0,06%
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	3 855	0,00%
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	123 253	0,06%
<i>Finančné náklady</i>	1 296 954	0,65%
<i>Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)</i>	1 492 689	0,74%
<i>Mimoriadne náklady</i>	0	0,00%
<i>Daň z príjmov z mim. činnosti (splatná + odložená)</i>	0	0,00%
Náklady spolu	200 625 725	100,00%

V nasledujúcej tabuľke je znázornený výsledok hospodárenia spoločnosti v členení na výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti pri zohľadnení dane z príjmov.

Tabuľka č.3

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA 2017	v EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	8 281 591
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1 252 506
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	7 029 085
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0
Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)	1 492 689
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (splatná + odložená)	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 536 396

2.3. MAJETOK A ZDROJE KRYTIA

K 31.12.2017 predstavoval **majetok (aktíva netto)** spoločnosti celkovú hodnotu **105 725 200 EUR.**

Rozhodujúcu časť majetku tvorili zásoby v celkovom objeme 41 462 756 EUR (v percentuálnom vyjadrení 39,22 % z celkovej hodnoty majetku).

Ďalšou významnou položkou boli pohľadávky v celkovom objeme 33 238 890 EUR (percentuálne vyjadrené 31,44 % z celkovej hodnoty majetku), dlhodobý finančný majetok v celkovej čiastke 18 915 662 EUR (percentuálne vyjadrené 17,89 % z celkovej hodnoty majetku) a finančné účty v celkovom objeme 11 978 680 Eur (percentuálne vyjadrené 11,33 % z celkovej hodnoty majetku).

Zostávajúcou časťou majetku boli dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý nehmotný majetok a položka časového rozlíšenia.

Štruktúru majetku v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 4

Tabuľka č.4

AKTÍVA 2017	v EUR	v %
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	10 080	0,01%
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	92 329	0,09%
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	18 915 662	17,89%
<i>Pohľadávky</i>	33 238 890	31,44%
<i>Zásoby</i>	41 462 756	39,22%
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	0	0,00%
<i>Finančné účty</i>	11 978 680	11,33%
<i>Časové rozlíšenie</i>	26 803	0,02%
Aktíva spolu	105 725 200	100%

Hlavným **zdrojom krytia majetku** spoločnosti boli záväzky v súhrnnej čiastke 92 781 440 EUR (v percentuálnom vyjadrení 87,76 % z celkovej hodnoty zdrojov krytia majetku).

Ďalším významným zdrojom krytia majetku boli oceňovacie rozdiely z precenenia v súhrnnej čiastke 7 335 298 EUR (percentuálne vyjadrené 6,94 % z celkových zdrojov krytia), výsledok hospodárenia za účtovné obdobie v celkovej čiastke 5 536 396 EUR (percentuálne vyjadrené 5,24 % z celkových zdrojov krytia).

Zostávajúcimi položkami zdrojov krytia majetku bolo základné imanie, zákonné rezervné fondy a výsledok hospodárenia minulých rokov.

Štruktúru zdrojov krytia v absolútnom a percentuálnom vyjadrení obsahuje tabuľka č. 5.

Tabuľka č.5

PASÍVA 2017	v EUR	v %
<i>Základné imanie</i>	33 200	0,03%
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	6 642	0,01%
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	7 335 298	6,94%
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	32 224	0,02%
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	5 536 396	5,24%
<i>Záväzky</i>	92 781 440	87,76%
<i>z toho Rezervy</i>	32 996	
<i>z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	53 735 565	
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0,00%
Pasíva spolu	105 725 200	100%

2.4 Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov v spoločnosti v roku 2017 bol 47, z toho 2 vedúci zamestnanci (v roku 2016 bol priemerný počet zamestnancov 46, z toho 2 vedúci zamestnanci). Spoločnosť má pozitívny vplyv na zamestnanosť v regióne.

2.5 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

III. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Podľa riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2017 spoločnosť vykázala zisk v celkovej výške **5 536 396 EUR** (slovom päť miliónov päťstotridsaťšesť tristodevät'desiatšesť EUR).

Predstavenstvo navrhuje, aby akcionári v zmysle Čl. X bod 1. písm. i) a Čl. XX stanov spoločnosti a v súlade s ustanoveniami § 67, § 217 a § 179 ods. 3 a 4 Obchodného zákonníka rozhodli, že kladný hospodársky výsledok za rok 2017 sa rozdelí nasledovne:

- celý zisk spoločnosti za účtovné obdobie v čiastke **5 536 396,41 EUR** (slovom päť miliónov päťstotridsaťšesť tristodevät'desiatšesť EUR a 41/100 centov) sa preúčtuje na nerozdelený zisk minulých rokov 428.

Tabuľka č. 6

Štruktúra hospodárskeho výsledku k 31.12.

Štruktúra hospodárskeho výsledku	2017	2016
Náklady	v EUR	v EUR
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	190 509 093	195 024 802
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok</i>	113 233	102 695
<i>Opravné položky k zásobám</i>	0	0
<i>Služby</i>	4 981 421	5 281 471
<i>Osobné náklady</i>	1 888 770	1 765 704
<i>Dane a poplatky</i>	3 684	7 931
<i>Odpisy a OP k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku</i>	95 084	115 874
<i>Zostatková cena predaného majetku a materiálu</i>	117 689	19 354
<i>Opravné položky k pohľadávkam</i>	3 855	112 716
<i>Ostatné náklady na hospodársku činnosť</i>	123 253	90 115
<i>Finančné náklady</i>	1 296 954	1 254 888
<i>Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)</i>	1 492 689	720 290
<i>Mimoriadne náklady</i>	0	0
<i>Daň z príjmov z mim. činnosti (splatná + odložená)</i>	0	0
Náklady spolu	200 625 725	204 495 840
Výnosy	v EUR	v EUR
<i>Tržby z predaja tovaru</i>	200 950 167	204 857 258
<i>Tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	0	0
<i>Tržby z predaja služieb</i>	4 910 795	2 046 378
<i>Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob</i>	0	0
<i>Aktivácia</i>	0	0
<i>Tržby z predaja dlhodobého nhm a hm a materiálu</i>	219 424	47 414
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	37 287	14 307
<i>Finančné výnosy</i>	44 448	40 613
<i>Mimoriadne výnosy</i>	0	0
Výnosy spolu	206 162 121	207 005 970
Hospodársky výsledok	v EUR	v EUR
<i>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</i>	8 281 591	4 444 695
<i>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</i>	-1 252 506	-1 214 275
<i>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</i>	7 029 085	3 230 420
<i>Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti</i>	0	0
<i>Daň z príjmov z bežnej činnosti (splatná + odložená)</i>	1 492 689	720 290
<i>Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (splatná + odložená)</i>	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 536 396	2 510 130

Tabuľka č.7

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov k 31.12.

Štruktúra majetku, vlastného imania a záväzkov	2017	2016
AKTÍVA	v EUR	v EUR
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	10 080	10 080
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	92 329	252 493
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	18 915 662	16 332 686
<i>Pohľadávky</i>	33 238 890	29 425 533
<i>Zásoby</i>	41 462 756	34 901 413
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	0	0
<i>Finančné účty</i>	11 978 680	11 658 538
<i>Časové rozlíšenie</i>	26 803	12 766
Aktíva spolu	105 725 200	92 593 509
PASÍVA	v EUR	v EUR
<i>Základné imanie</i>	33 200	33 200
<i>Zákonné rezervné fondy</i>	6 642	6 642
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia</i>	7 335 298	5 182 445
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	32 224	22 094
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i>	5 536 396	2 510 130
<i>Záväzky</i>	92 781 440	84 838 998
<i>z toho Rezervy</i>	32 996	46 793
<i>z toho Bankové úvery a výpomoci</i>	53 735 565	53 525 914
<i>Časové rozlíšenie</i>	0	0
Pasíva spolu	105 725 200	92 593 509

IV. Účtovná závierka

Účtovná závierka s výrokom audítora je prílohou tejto výročnej správy.



KPMG Slovensko spol. s r.o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy
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
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ENAGRO, a.s.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ENAGRO, a.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme 15. mája 2018 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ENAGRO, a.s. („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 („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských 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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku a osôb poverených správou a riadením 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 auditorských 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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť 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.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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 2017 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.

15. máj 2018

Bratislava, Slovenská republika

Auditorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

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 iné 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 Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

31. mája 2018

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001