

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Akcionárom a dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti GAMOTA a.s.
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 GAMOTA a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú na stranách 4 – 20 priloženej správy nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2017 Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20.7.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti GAMOTA a.s.

(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, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, 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 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.

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 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

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 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Dátum správy: 11.12.2018

Audítorská spoločnosť: J&P, s.r.o., Búdková 33, 811 04 Bratislava

Licencia UDVA č.: 336

Kľúčový štatutárny audítor: Ing. Jaroslav Kabát

Licencia SKAu č.: 522

Podpis audítora:



Výročná správa akciovej spoločnosti GAMOTA

**Hadovská 870, 945 01 Komárno
k 31.12.2017**

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10225/N

Zapísané základné imanie : 1 005 775,74 €

Počet, druh a menovitá

hodnota akcií: 30 akcií na meno s menovitou hodnotou akcie
33 193,90 € v zaknihovanej podobe
30 akcií na meno s menovitou hodnotou akcie
331,94 € v zaknihovanej podobe

Štatutárne orgány: predstavenstvo

Konanie v mene spoločnosti: predstavenstvo a výkonný riaditeľ v rozsahu plnej moci

I Č O: 36542601

Akciová spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou dňa 11.04.2001 v súlade s ustanovením § 69, 154-220 a ďalších zákona č.513/91 Zb. (Obchodný zákonník). Zmeny stanov prijaté na valných zhromaždeniach.

V roku 2017 spoločnosť neinvestovala do rozvoja v oblasti výskumu a vývoja.

V roku 2017 spoločnosť neobstarávala vlastné akcie ani iné vlastné majetkové cenné papiere. V roku 2017 spoločnosť nemala organizačnú zložku v zahraničí.

Hodnotenie stavu majetku

Akciová spoločnosť k 31.12.2017 vykázala majetok v hodnote 3 821 434,- €, z čoho bola vlastnými zdrojmi krytá hodnota 69,39%.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o stave majetku spoločnosti bola použitá účtovná závierka, súvaha, údaje z hlavnej knihy, zápisy z vykonanej inventarizácie majetku, pohľadávok a záväzkov ako aj operatívna evidencia jednotlivých majetkových skupín.

Položka / k	Absolútna hodnota			Index 2017/16	% podiel			
	X / rok	2015	2016		2017	2015	2016	2017
Pohl. za up.vl. im.		0	0	0	-	0	0	0
Hmotný majetok		249	246	305	1,2398	5,25	6,31	7,98
Nehmotný majetok		0	0	0	1,0000	0	0	0
Finančný majetok		460	1	1	1,0000	9,70	0,03	0,03
Neobežný majetok		709	247	306	1,2389	14,95	6,34	8,01
Peňažný majetok		129	148	209	1,4122	2,72	3,80	5,47
Pohľadávky		3785	3038	2994	0,9855	79,80	77,96	78,36
Zásoby		115	462	310	0,6710	2,42	11,86	8,11
Obežný majetok		4029	3648	3513	0,9630	84,95	93,61	91,94
Časové rozlíšenie		5	2	2	1	0,11	0,05	0,05
Majetok spolu		4743	3897	3821	0,9805	100,00	100,00	100,00
Základné imanie		1 006	1 006	1 006	1	56,33	31,78	37,93
Kapitálové fondy		434	1 363	1 363	1,0000	9,15	34,98	35,67
Fondy zo zisku		262	262	262	1,0000	5,52	6,72	6,86
HV minulých rokov		0	0	0	0,0000	0,00	0,00	0,00
HV bežného obdobia		84	535	21	0,0393	1,77	13,73	0,55
Vlastné imanie		1 786	3 166	2 652	0,8377	37,66	81,24	69,41
Rezervy		53	15	17	1,1333	1,12	0,38	0,44
Závazky krátkodobé		2272	85	628	7,3882	47,90	2,18	16,44
Závazky dlhodobé		20	21	21	1,0000	0,42	0,54	0,55
Úvery a pôžičky		599	598	492	0,8227	12,63	15,35	12,88
Závazky		2944	719	1158	1,6106	62,07	18,45	30,31
Časové rozlíšenie		13	12	11	0,9167	0,27	0,31	0,29
Imanie a záväzky spolu		4 743	3 897	3 821	0,9805	100,00	100,00	100,00

Spoločnosť dosiahla v roku 2017 výkony vo výške 4 306 182,- €, z čoho tržby za vlastné výrobky a služby predstavovali 458 440,- €.

Za rok 2017 vykázala spoločnosť zisk pred zdanením vo výške 26 648,- €.

Pri spracovaní nasledujúcich informácií o výške dosiahnutých nákladov a výnosov bol použitý Výkaz ziskov a strát, hlavná kniha, a operatívna evidencia.

Položka / x X / rok	Absolútna hodnota			Index	% podiel		
	2015	2016	2017	2017/16	2015	2016	2017
Tržby za tovar	2169	609	3386	5,56	46,26	29,91	78,63
Predaj vlast.výrob.	705	833	457	0,55	15,04	40,91	10,61
Zmena stavu vl.zás.	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
Aktivácia	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
Predaj IM a zásob	100	15	9	0,60	2,13	0,74	0,21
Ostatné prev.výnosy	1664	576	451	0,78	35,49	28,29	10,47
Zúčtovanie rezerv	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
Zúčtovanie opr.pol.	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0
Finančné výnosy	47	3	3	1,00	1,00	0,15	0,07
Mimoriadne výnosy	4	0	0	0,00	0,09	0,00	0,00
Výnosy spolu	4689	2 036	4 306	2,11	100,00	100	100
Náklady na tovar	2314	577	3160	5,48	50,50	39,23	73,85
Spot.mat.a energie	117	121	104	0,86	2,55	8,23	2,43
Služby	114	216	72	0,33	2,49	14,68	1,68
Mzdy	203	265	301	1,14	4,43	18,01	7,03
Sociálne náklady	95	93	126	1,35	2,07	6,32	2,94
Dane a poplatky	10	8	8	1,00	0,22	0,54	0,19
Odpisy IM	47	-401	40	-0,10	1,03	-27,26	0,93
Zost.cena IM,zás.	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Tvorba rezerv	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Tvorba opr.položiek	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné prev.nákl.	1664	581	457	0,79	36,32	39,50	10,68
Nákladové úroky	12	9	9	1,00	0,26	0,61	0,21
Ostatné fin.nákl.	6	2	2	1,00	0,21	0,14	0,05
Mimoriadne náklady	0	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady spolu	4582	1471	4279	2,91	100	100	100
HVz hosp. činn.	75	573	37	0,06	79,2	85,6	70,1
HV finančný	32	-8	-10	1,25	20,8	14,4	29,9
HV mimoriadny	0	0	0	0,00	0	0	0
HV pred zdanením	107	565	27	0,05	100	100	100
Daň z príjmu-spl	33	55	6	-30,84	1,57	16,77	41,12
Daň z príjmu-odl.	0	-25		8,41	0,00	0,00	0,00
HV po zdanení	278	535,00	21,00	77,57	98,43	83,23	58,88

Výsledok ukazuje na zhoršenie hospodárenia oproti predchádzajúcemu roku. Spoločnosť zaznamenala zvýšenie výnosov z hospodárskej činnosti.

Celkový výsledok z hospodárskej činnosti v sume 37 042 € je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Zníženie hospodárenia v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 je zapríčinené precenením Googwilu a taktiež zvýšením nákladov na predaný tovar.

Výnosy z hospodárskej činnosti tvoria

- predaj tovaru (obilnín, olejní a ostatný tovar)
- predaj služieb
- predaj dlhodobého hmotného majetku
- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu, ktorú tvoria v najväčšej miere nákladové úroky. Spoločnosť sa snaží optimalizovať náklady s cieľom zabezpečenia maximálnych výnosov.

V roku 2017 vyprodukovala spoločnosť pridanú hodnotu vo výške 509 015,- € čo je zníženie oproti roku 2016 o 3,65%.

Účtovná závierka

Účtovná závierka k 31.12.2017 pozostáva zo súhrnného inventarizačného zápisu a z účtovných výkazov : - Súvaha Úč POD 1-01

- Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01
- Poznámky k účtovnej závierke

Tieto sú spracované v súlade s

- opatrením MF SR č. 4455/2003-92 o usporiadaní položiek súvahy a výkazu ziskov a strát a ich obsahovom vymedzení a ustanovujúcim obsah poznámok tvoriacej súčasť účtovnej závierky

Preverením väzieb medzi účtovnými dokladmi a zostavenými účtovnými výkazmi neboli audítorom zistené závažné nedostatky. Uzatváranie účtovných kníh ako aj jednotlivé kroky účtovnej uzávierky boli teda vykonané v súlade metodickými postupmi účtovania a účtovnej uzávierky.

Overenie účtovnej závierky vykonala audítorka spoločnosť J&P, s.r.o. dňa 20.07.2018. V správe, ktorá je súčasťou príloh k výročnej správe audítor vyslovil svoj názor, že účtovná závierka vyjadruje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti k 31.12.2017 a výsledok hospodárenia za uvedený rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Podnikateľský zámer na rok 2018

Spoločnosť v roku 2018 svoju podnikateľskú činnosť bude zameriavať hlavne:

- na nákup, pozberovú úpravu obilovín, olejní, kukurice
- skladovanie rastlinných výrobkov
- cestnú automobilovú dopravu

V roku 2018 spoločnosť očakáva nasledovne ukazovatele

- Tržby z predaja tovaru	820 tis. €
- Náklady vynaložené na pred. tovar	532
Obchodná marža	288
- tržby za služby	828
- spotreba materiálu, energie	243
- Služby	222
Pridaná hodnota	651
- osobné náklady	370
- dane a poplatky	10
- odpisy	46
- úroky nákladové	15
- úroky výnosové	1
- ostatné výnosy z hosp. činnosti	1 510
- ostatné náklady z hosp. činnosti	1 630
Hospodársky výsledok pred zdanením	91
Daň	20
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	71 tis €

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2017 :

Na základe hore uvedeného vedenie spoločnosti navrhuje sumu 20 529,58 € rozdeliť nasledovne:

- sumu 4.000,00 € - vyplatiť ako podiel pre členov predstavenstva
- sumu 4.000,00 € - vyplatiť ako podiel pre členov dozornej rady
- sumu 12 529,58 € - Vyplatiť podiely pre akcionárov spoločnosti

V Malé Stracinách, dňa 27.08.2018

GAMOTA a.s.
Komárno

