

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a konateľom spoločnosti JOPI ČS 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 JOPI ČS s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú ako prílohu priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 11.07.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### „Správa z auditu účtovnej závierky

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti JOPI ČS s.r.o. (ďalej iba „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 (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 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 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. 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.

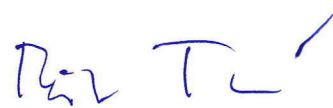
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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 Bratislave, dňa 31.07.2018

SOLIDITA, spol. s r.o.  
Kukučínova 28, Bratislava  
Licencia SKAU č. 199



Ing. Tomáš Ráno  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 958



# VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2017

**JOPI ČS s.r.o.**



## OBSAH

	Strana
LEGISLATÍVNY RÁMEC PRE VÝROČNÚ SPRÁVU	3
ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI	3
ORGÁNY SPOLOČNOSTI	4
VYVOJ A HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI	4
PREHĽAD MAJETKU	5
PREHĽAD ZDROJOV KRYTIA	6
PREHĽAD NÁKLADOV A VÝNOSOV	7
BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI	8
INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	8
INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	8
INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI	8
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH POŽADOVANÝCH PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV	8
INFORMÁCIE, ČI ÚČTOVNÁ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ	8
NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA	9

### Prílohy:

1. *Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2017*
2. *Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2017*

## **LEGISLATÍVNY RÁMEC PRE VÝROČNÚ SPRÁVU**

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom, tak ako účtovná závierka. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

## **ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI**

**Názov účtov. jednotky:** JOPI ČS s.r.o.  
**Sídlo** : Makov 3005, 023 56 Makov  
**IČO** : 36 746 053  
**Dátum vzniku** : 1.3.2007

## **HLAVNÉ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI**

- Nákup a predaj pohonných hmôt;
- Prevádzkovanie čerpacích staníc s maloobchodným predajom doplnkového tovaru v rozsahu voľných živností;
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo iným prevádzkovateľom živnosti.

## ORGÁNY SPOLOČNOSTI

**Spoločník:** Štefan Nagy  
Jozef Kertész

**Konatelia:** Štefan Nagy  
Jozef Kertész

## VÝVOJ A HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

JOPI ČS s.r.o. je slovenská spoločnosť so sídlom v Makove. Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra dňa 1.3.2007 s vtedajším názvom CD-Petrol, spol. s r.o.

V minulosti mala spoločnosť iba jednu čerpaciu stanicu, ale od roku 2016 prevzala firma 6 čerpacích staníc a v auguste 2016 a decembri 2016 pribudli ďalšie dve čerpacie stanice a to v Spišskom Podhradí v Piešťanoch. V tomto roku spoločnosť aj zmenila názov na JOPI ČS s.r.o.

Spoločnosť je zásobovaná hlavne ropnými produktami od spoločnosti JOPI OIL.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti v roku 2017 bolo prevádzkovanie čerpacích staníc. Aj vplyvom horeuvedenej skutočnosti - prevzatých dvoch čerpacích staníc v roku 2016 - sa v roku 2017 podarilo zdvojnásobiť tržby z predaja tovaru; v absolútnom vyjadrení sa tržby za rok 2017 zvýšili oproti roku 2016 o 11.465.578 EUR. Pozitívny trend rastu tržieb predpokladá spoločnosť aj v ďalších rokoch a to aj s pomocou cieľavedomého zvyšovania kvality ponúkaných služieb čerpacích staníc .

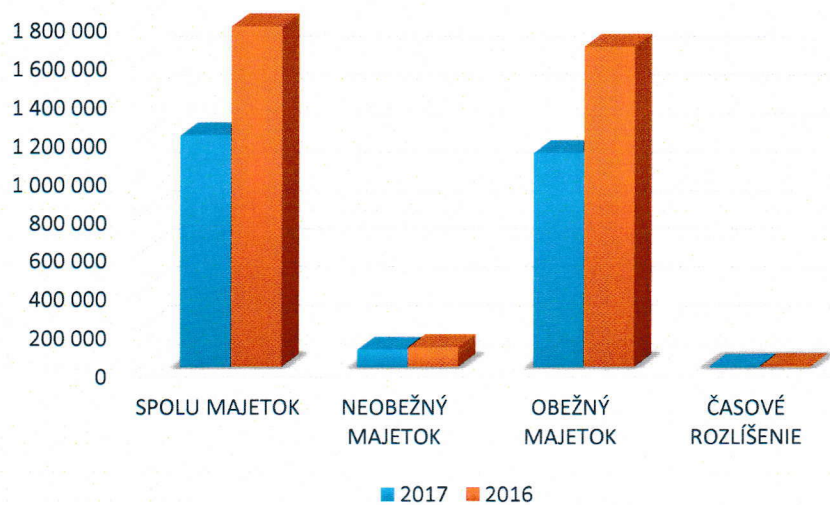
Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík v odvetví alebo prípadných udalostí vyššej moci.

Spoločnosť svojou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa významné a nebezpečné exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady.

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2017 v počte 45 zamestnancov.

## PREHĽAD MAJETKU ZA ROKY 2017 a 2016

Text položky	2017	2016
SPOLU MAJETOK	1 203 599	1 764 427
NEOBEŽNÝ MAJETOK	88 839	100 814
OBEŽNÝ MAJETOK	1 112 848	1 661 901
DLHODOBÉ POHĽADÁVKY	118 483	-
KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY	292 520	741 220
FINANČNÉ ÚČTY	269 725	472 626
Účty v bankách	188 800	356 865
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	1 912	1 712



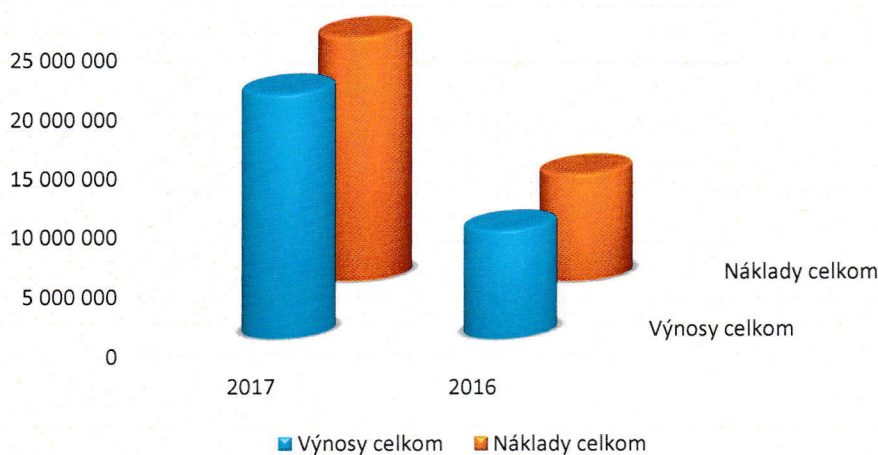
## PREHĽAD ZDROJOV KRYTIA ZA ROKY 2017 a 2016

Text položky	2017	2016
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	1 203 599	1 764 427
VLASTNÉ IMANIE	216 821	200 068
ZÁKLADNÉ IMANIE	16 600	16 600
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV	181 310	153 502
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOV.ODBOBIE	16 753	27 808
ZÁVÄZKY	986 778	1 564 359
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY	550 828	1 373 682
BEŽNÉ BANKOVÉ ÚVERY	35 556	189 595
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY	400 394	1 082
ČASOVÉ ROZLIŠENIE	0	0



## PREHĽAD NÁKLADOV A VÝNOSOV ZA ROKY 2017 a 2016

Text položky	2017	2016
Tržby z predaja tovaru	20 526 618	9 061 040
Tržby z predaja služieb	99 924	28 744
Tržby z predaja dlhodobého majetku	-	-
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	11 288	2 141
Výnosové úroky	130	10
Kurzové zisky	8 400	2 608
Ostatné finančné výnosy (mimo úrokov a kurzových ziskov)	-	11
Náklady na obstaranie predaného tovaru	19 649 214	8 648 134
Spotreba materiálu, energie	157 204	43 166
Služby	363 275	131 001
Osobné náklady	377 906	196 674
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	18 428	12 602
Náklady na finančnú činnosť	58 345	31 057
<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM</b>	<b>21 988</b>	<b>31 920</b>
<b>DAŇ Z PRÍJMOV Z BEŽNEJ ČINNOSTI</b>	<b>5 235</b>	<b>4 112</b>
<b>VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>	<b>16 753</b>	<b>27 808</b>



## **PROGNÓZA VÝVOJA DO BUDÚCNOSTI**

### **Hlavné úlohy v roku 2018:**

- ▶ orientovať sa ďalej na úspešnú a kvalitnú prevádzku čerpacích staníc;
- ▶ zvyšovanie trvalej spokojnosti zákazníkov a udržanie si stabilnej pozície na trhu ponúkaním adekvátnej alternatívy na trhu PHM a rozširovaním siete čerpacích staníc.

## **INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA**

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

## **INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA**

Spoločnosť nevykonávala takúto činnosť.

## **INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť uvedené nenadobúdala.

## **INFORMÁCIE O ÚDAJOCH POŽADOVANÝCH PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV**

Spoločnosť nedisponuje takýmito informáciami.

## **INFORMÁCIE, ČI ÚČTOVNÁ JEDNOTKA MÁ ORGANIZAČNÚ ZLOŽKU V ZAHRANIČÍ**

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Výsledok hospodárenia za rok 2017 po zdanení : 16 753 EUR

Spoločnosť navrhuje preúčtovať (presunúť) účtovný zisk za rok 2017 v sume 16 753 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov.(na účet 428)

Bratislava, júl 2018

### Prílohy :

1. *Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2017*
2. *Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2017*