

## **DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

spoločníkovi a konateľom spoločnosti JOPI OIL 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 OIL s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú ako prílohu priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28.06.2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

#### **„Správa z auditu účtovnej závierky**

##### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti JOPI OIL s.r.o. (ďalej iba „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 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 jednotlivo 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 zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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 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 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.“

## 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 2018 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 nesprávne 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 17.12.2019

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 2018**

**JOPI OIL 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 |
| INFORMÁCIE O ROČNEJ SPRÁVE O PLATBÁCH ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI                                                                                          | 8 |
| NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA                                                                                                            | 9 |

### Prílohy :

1. *Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2018*
2. *Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2018*

## **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 OIL s.r.o.

**Sídlo :** Studenohorská 79, 841 03 Bratislava

**IČO :** 44 182 368

**Dátum vzniku :** 3.6.2008

## **HLAVNÁ ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);

## **ORGÁNY SPOLOČNOSTI**

**Spoločník:** JOPI GROUP s.r.o.

**Konatelia:** Jozef Kertész

Štefan Nagy

## **VÝVOJ A HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI**

JOPI OIL s.r.o. je slovenská spoločnosť so sídlom v Bratislave. Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou dňa 3.6.2008 so základným imanom 6.638,77 EUR .

V minulosti hlavným predmetom činnosti spoločnosti bolo dlhé roky prevádzkovanie čerpacej stanice ATIS & JOPI v Zlatých Klasoch. Cieľom bolo poskytnutie širokej škály služieb pre zákazníkov, od kvalitného paliva, cez ochotnú obsluhu, pekný a moderne zariadený shop s rozličným tovarom a občerstvením, kde si môžu zákazníci posediť pri dobrej káve.

V roku 2016 prešla spoločnosť menšími zmenami. Okrem iného zmenil sa aj názov na JOPI OIL,s.r.o. V súčasnosti je hlavným predmetom činnosti spoločnosti nákup pohonných hmôt. Ropnými produktmi zásobuje sieť čerpacích staníc partnerských odberateľov. Všetky palivá spĺňajú kvalitatívne parametre podľa stanovenej normy STN EN 228 a STN EN 590.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti v roku 2018 bol nákup pohonných hmôt a následný predaj v rámci veľkoobchodu. Distribúcia je realizovaná pomocou externých dodávateľov. Spoločnosť v roku 2018 vykazovala nižšie výnosy z predaja tovaru o sumu 1.552.311 EUR oproti roku 2017. Aj z tohto dôvodu spoločnosť dosiahla v roku 2018 účtovný zisk v hodnote iba 16.453 EUR, čo je zníženie oproti roku 2017 o 170.724 EUR. Predpokladá sa ale pozitívny trend rastu účtovného zisku v ďalších rokoch.

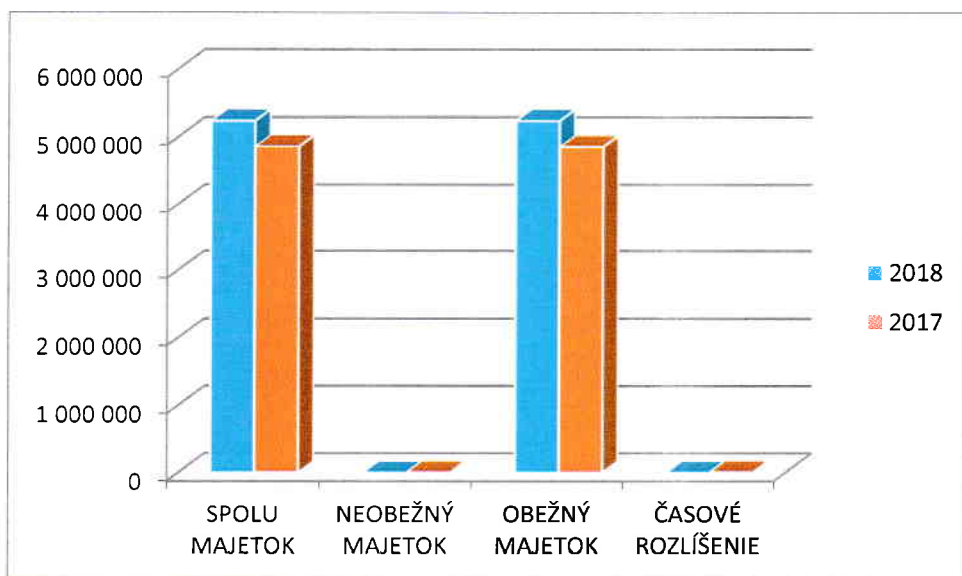
Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík v odvetví alebo prípadných udalostí vyššej moci.

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 31.12.2018 v počte 3 zamestnancov.

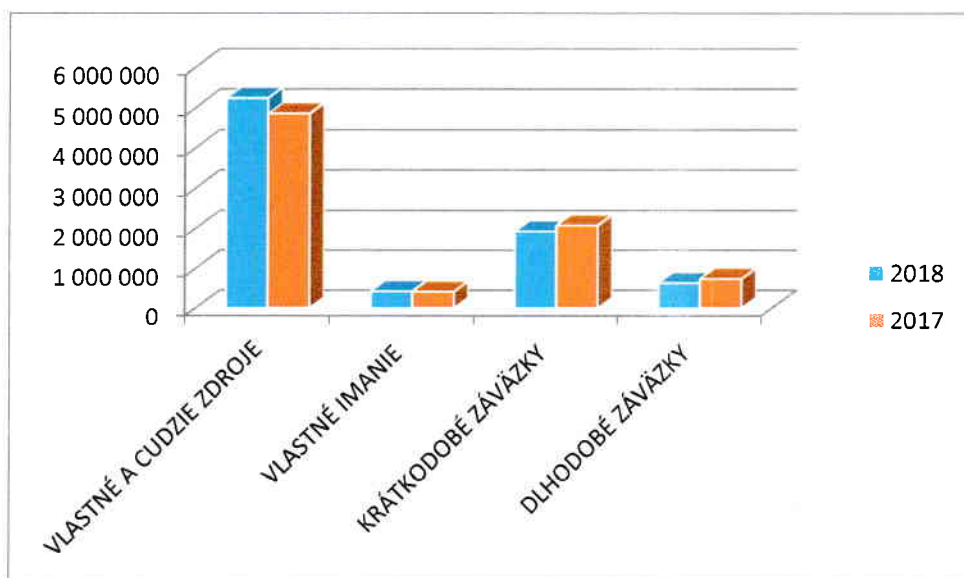
## PREHLAD MAJETKU ZA ROKY 2018 a 2017

| Text položky          | 2018      | 2017      |
|-----------------------|-----------|-----------|
| SPOLU MAJETOK         | 5 230 846 | 4 848 203 |
| NEOBEŽNÝ MAJETOK      | -         | -         |
| OBEŽNÝ MAJETOK        | 5 230 648 | 4 843 509 |
| DLHODOBÉ POHLÁDÁVKY   | 170       | -         |
| KRÁTKODOBÉ POHLÁDÁVKY | 4 534 449 | 4 673 355 |
| FINANČNÉ ÚČTY         | 482 808   | 41 937    |
| Účty v bankách        | 470 583   | 1 000     |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE     | 198       | 4 694     |



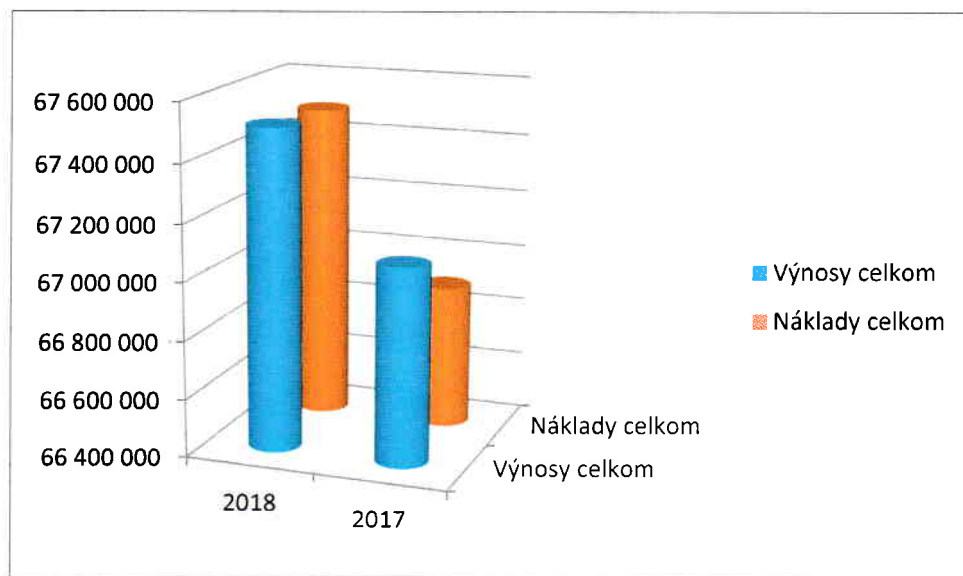
## PREHLAD ZDROJOV KRYTIA ZA ROKY 2018 a 2017

| Text položky                            | 2018      | 2017      |
|-----------------------------------------|-----------|-----------|
| SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY          | 5 230 846 | 4 848 203 |
| VLASTNÉ IMANIE                          | 431 676   | 415 223   |
| ZÁKLADNÉ IMANIE                         | 6 639     | 6 639     |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA MINULÝCH ROKOV    | 407 920   | 220 743   |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOV. ODBOBIE | 16 453    | 187 177   |
| ZÁVÄZKY                                 | 4 799 170 | 4 432 980 |
| KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY                      | 1 922 860 | 2 075 358 |
| BEŽNÉ BANKOVÉ ÚVERY                     | 2 236 026 | 1 617 454 |
| DLHODOBÉ ZÁVÄZKY                        | 640 284   | 740 168   |
| ČASOVÉ ROZLIŠENIE                       | 0         | 0         |



## PREHLAD NÁKLADOV A VÝNOSOV ZA ROKY 2018 a 2017

| Text položky                           | 2018       | 2017       |
|----------------------------------------|------------|------------|
| Tržby z predaja tovaru                 | 65 525 457 | 67 077 768 |
| Tržby z predaja služieb                | -          | -          |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku     | -          | 1 710      |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti        | 1 983 537  | 11         |
| Výnosové úroky                         | 287        | -          |
| Kurzové zisky                          | -          | -          |
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 64 204 216 | 65 265 195 |
| Spotreba materiálu, energie            | 8 172      | 8 592      |
| Služby                                 | 1 069 464  | 1 446 256  |
| Osobné náklady                         | 29 024     | 33 073     |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 2 045 177  | 13 596     |
| Náklady na finančnú činnosť            | 114 130    | 71 442     |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM    | 39 098     | 241 335    |
| DAŇ Z PRÍJMOV Z BEŽNEJ ČINNOSTI        | 22 645     | 54 158     |
| -splatná                               | 22 645     | 54 158     |
| -odložená                              | -          | -          |
| VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ       | 16 453     | 187 177    |



## **PROGNÓZA VÝVOJA DO BUDÚCNOSTI**

### **Hlavné úlohy v roku 2019:**

- ▶ orientovať sa ďalej na veľkoobchodnú činnosť s pohonnými látkami;
- ▶ dosahovanie a udržanie trvalej spokojnosti klientov a udržanie si stabilnej pozície na trhu s pohonnými látkami.

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

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.

## **INFORMÁCIE O ROČNEJ SPRÁVE O PLATBÁCH ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI**

Spoločnosť neidentifikovala žiadne takéto platby orgánom verejnej moci.

## NÁVRH NA ROZDELENIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Výsledok hospodárenia za rok 2018 po zdanení : 16 453 EUR

Spoločnosť navrhuje preúčtovať (presunúť) účtovný zisk za rok 2018 v sume 16 453 EUR v rámci vlastného imania na nerozdelený zisk minulých rokov.(na účet 428)

Bratislava, december 2019

### **Prílohy:**

1. *Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31. 12. 2018*
2. *Účtovná závierka zostavená k 31. decembru 2018*