

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
Spoločníkom a konateľom spoločnosti MILOŠ TURAC, spol. 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 MILOŠ TURAC, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú na stranách 4 – 33 priloženej správy nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2018 Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15.4.2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

**Správa z auditu účtovnej závierky**

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MILOŠ TURAC, spol. s r.o. („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, 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 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 podmienený názor

Nemohli sme uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob tovaru, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2018 vo výške 1.126,7 tis. €, pretože dátum inventúry bol skôr, ako sme prijali zákazku auditu. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi.

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 podmienený názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2017 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 15. marca 2018 na túto účtovnú závierku vyjadril modifikovaný 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 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 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

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 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 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:* 22.4.2019

*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:*





Účtovná a poradenská kancelária  
Kremnická 24  
851 01 Bratislava

V Ý R O Č N Á   S P R Á V A  
k 31. decembru 2018  
spoločnosti

MILOŠ TURAC, spol. s r.o.  
Klatovská 1408/21, 831 04 Bratislava

V Bratislave 01.04.2019

## OBSAH

- ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI
- SPOLOČNÍK A ŠTATUTÁRNY ORGÁN SPOLOČNOSTI
- INFORMACIE O MINULOM A PREDPOKLADANOM BUDÚCOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A O JEJ POSTAVENÍ
  - NÁSLEDNÉ UDALOSTI
  - AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJA
- INFORMACIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, A DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ
  - SPRÁVA AUDÍTORA
  - ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2018
- STANOVISKO AUDITORA K OBSAHU VÝROČNEJ SPRÁVY

### **Základné údaje o spoločnosti**

Obchodná firma: MILOŠ TURAC, spol. s r.o.

Sídlo: Klatovská 1408/21, 831 04 Bratislava

Identifikačné číslo: 35827114

Dátum vzniku: 11.12.2001

Doklad o registrácii: Výpis z OR vedeného Krajským obchodným súdom v Bratislave, oddiel B, vložka číslo: 25616/B



### **Spoločník a štatutárny orgán spoločnosti**

Spoločníci: Ján Turac, Klatovská 1408/21, 831 04 Bratislava  
František Turac, Stredná 61, 821 04 Bratislava

Konatelia: Ján Turac, Klatovská 1408/21, 831 04 Bratislava  
František Turac, Stredná 61, 821 04 Bratislava



### **Informácie o minulom a predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti a o jej postavení**

Obchodná spoločnosť MILOŠ TURAC, spol. s r. o. v roku 2018 pokračovala vo svojich obchodných činnostiach, ktoré odpovedajú predmetu podnikania vymedzeného v spoločenskej zmluve. Všetky tieto činnosti sú riadne zapísané do obchodného registra.

V najbližších rokoch sa neuvažuje o zmene podnikateľského zámeru.

Uplynulé obdobia je možno z hľadiska postavenia firmy na trhu, objemu tržieb a nadväzujúcich ekonomických ukazovateľov charakterizovať ako dobré.

Finančná situácia spoločnosti je stabilizovaná. Spoločnosť nemá problémy s platobnou morálkou. V roku 2019 je predpoklad udržania vývoja tržieb, predpokladom zefektívnenia a zvýšenej kontroly nákladov. V prípade pesimistického náhľadu na súčasnú národohospodársku situáciu predpokladáme pravdepodobné udržanie stavu tržieb z roku 2018.

Obchodná spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

■

**Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po konci  
súvahového dňa do dňa konania valného zhromaždenia, ktoré schvaľuje  
účtovnú závierku za rok 2018 ( následné udalosti )**

Po dátume, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka, nedošlo k žiadnym významným skutočnostiam.

■

**Aktivity v oblasti výskumu a vývoja**

Spoločnosť v roku 2018 nepodnikla žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja a nevynaložila ani žiadne finančné prostriedky na tento účel. Nepredpokladá sa, že by tomu bolo v roku 2019 inak.

■


**Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, a dočasných listov, obchodných podielov  
a akcií.**

Spoločnosť v roku 2018 nenadobudla žiadne akcie a dočasné listy a ani obchodné podiely v iných spoločnostiach.

■

Na záver Vám chceme poďakovať za súčinnosť pri výkone uzávierkových prác a veríme, že dobrá spolupráca v oblasti ekonomických služieb medzi Vašou spoločnosťou a spoločnosťou Bilanx Slovakia bude rozvíjaná aj v ďalších obdobiach.

.....  
Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účt. závierky

  
.....  
Podpis štatutárneho orgánu

JURAC JAK