

## Výročná správa

### 1. Úvod.

Výročná správa za rok 2017 predkladaná spoločnosťou Technické služby mesta Partizánske spol. s r.o., poskytuje prehľad o rozhodujúcich podnikateľských aktivitách spoločnosti, ich ekonomických výsledkoch a finančných investíciach.

### 2. Právna forma a predmet podnikania.

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 6. decembra 1999 a vznikla dňa 11. februára 2000 zápisom do obchodného registra. Zapísaná je v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka číslo 19422/R, zastúpená spoločníkom Mesto Partizánske, Námestie SNP 212/4, 958 18 Partizánske, zastúpené primátorom mesta doc. PaedDr. Jozefom Božíkom, PhD., pod obchodným názvom Technické služby mesta Partizánske, spol. s r.o., so sídlom 958 30 Partizánske, Nemocničná 979/1, IČO 36 311 693.

Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je:

1. výroba tepla, rozvod tepla, predaj tepelnnej energie, údržba zariadení tepelného hospodárstva
2. výroba, pestovanie a predaj kvetinových produktov, vrátane drevín
3. nakladanie s odpadmi a prevádzkovanie skládok odpadu
4. prevádzka a údržba verejných WC
5. prevádzka a údržba trhovísk
6. prevádzka a údržba parkovísk
7. vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
8. údržba a oprava motorových vozidiel a mechanizmov
9. prenájom hmotného investičného majetku
10. prevádzka a údržba osvetlenia, elektroinštalácie
11. prenájom nehnuteľnosti
12. prevádzka športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
13. maloobchod so zmiešaným tovarom v rozsahu voľnej živnosti
14. údržba miestnych komunikácií
15. údržba a výsadba zelene
16. poskytovanie služieb verejného stravovania
17. masérské služby
18. prevádzkovanie sauny
19. prevádzkovanie solária
20. vnútrostátna nákladná cestná doprava
21. nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t
22. montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
23. vodoinštalatérstvo a kúrenárstvo
24. poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
25. prevádzkovanie výdajne stravy
26. výroba, pestovanie a predaj všetkých druhov zeleniny
27. čistenie kanalizačných systémov
28. prípravné práce k realizácii stavby
29. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
30. uskutočňovanie inžinierskych stavieb
31. uskutočňovanie pozemných stavieb
32. vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti

Činnosť spoločnosti je orientovaná hlavne na výrobu tepla a teplej úžitkovej vody, zber a skládkovanie odpadu, údržbu a prevádzku miestnych komunikácií, chodníkov, verejných priestranstiev, zimnú údržbu, prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu.

Spoločnosť je rozdelená na strediská, kde každé stredisko má vedúceho, ktorý zodpovedá v plnej mieri za celú činnosť strediska.

Orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie, konateľ a dozorná rada.

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti. Koná sa najmenej jedenkrát ročne, najneskôr do 30.12. príslušného kalendárneho roku.

Dozorná rada, ktorá plní funkciu kontrolného orgánu sa schádza štvrtročne, prípadne podľa potreby.

Zástupca spoločnosti je konateľ, ako štatutárny a výkonný orgán spoločnosti je oprávnený samostatne konáť v mene spoločnosti vo všetkých veciach a za spoločnosť podpisovať tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripoji svoj podpis uvedený na podpisovom vzore. Konateľa spoločnosti menuje a odvoláva valné zhromaždenie.

Základné imanie k 1.1.2017 predstavovalo čiastku 4 429 266,00 Eur. V priebehu roku 2017 sa základné imanie nemenilo.

Základné imanie k 31.12.2017 tvorí 4 429 266,00 Eur.

### 3. Vyhodnotenie podnikateľského zámeru.

Základný ekonomický ukazovateľ finančného plánu – zisk – spoločnosť Technické služby mesta Partizánske v roku 2017 vykázala vo výške **1 328,- Eur**. Hospodársky výsledok je oproti plánovanému sice nižší o 8 494,- Eur, ale aj napriek tomu spoločnosť prosperuje, keďže uzatvorila hodnotiace obdobie s kladným výsledkom.

Stredisko stavebná činnosť vykázalo na konci roka stratu vo výške 2 967,- Eur. K strate na tomto stredisku prispeli nielen zvýšené náklady ako boli plánované, ale i zmena financovania prác vykonávaných pre zriaditeľa a to formou dotácií. Tieto boli však určené len na pokrytie priamych nákladov a keďže stredisko vykonáva väčšinu prác pre Mesto Partizánske, vykazovalo výkony bez tvorby zisku. Pre Mesto Partizánske boli realizované práce charakteru opráv komunikácií (opravy chodníkov, rozšírenie spevnených plôch pre zberné nádoby a parkoviská), čistenie kanalizačných vypustí, údržba verejného osvetlenia, dopravné značenie či rôzne opravy v školách. Okrem týchto činností stredisko realizovalo práce pre externých odberateľov – Rímskokatolická cirkev Partizánske, SAD Prievidza, Vepos Nováky a príľahlé obce.

Stredisko záhradnícke služby vykázalo v roku 2017 stratu v objeme 3 789,- Eur. Stredisko vykázalo lepší hospodársky výsledok ako bol plánovaný, keďže znížilo stratu o 11 347,- eur. Zaoberalo sa hlavne výsadbou a údržbou mestskej zelene, kosením mestskej zóny Partizánske a okolitých obcí, orezávaním, výrubom stromov a odvozom konárov. Na hospodárskom výsledku sa taktiež odrazil spôsob financovania prác pre zriaďovateľa formou dotácií. Stredisko zabezpečovalo údržbu drevín a zelene tiež aj pre NsP Partizánske, Farský úrad Partizánske a okolité obce.

Strediskom, ktoré kladne ovplyvnilo celkový hospodársky výsledok bolo stredisko odpadové hospodárstvo, kde bol zisk vo výške 134 309,- Eur. Stredisko sa zaoberá zvozem odpadu, uložením a skládkovaním na skládku tuhého komunálneho odpadu v Brodzanoch a tiež zberom a triedením odpadu vybraných komodít.

Na stredisku tepelné hospodárstvo sme dosiahli zisk vo výške 211 020,- Eur, ktorý výrazne prispel k príaznivému výsledku hospodárenia celej spoločnosti. Pracovníci strediska počas roka zabezpečovali údržbu a opravy technologických zariadení pre plynulý chod kotolní.

Stredisko doprava a mechanizácia vykázalo za rok 2017 minimálnu stratu vo výške 655,- Eur, ktorá je zapríčinená nárastom nákladov oproti plánovaným, a to najmä v oblasti opráv vozového parku. Stredisko okrem bežných činností poskytovaných pre mesto Partizánske a stálych odberateľov (vývoz komunálneho a objemného odpadu) poskytovalo služby ako napr. zamietanie pre spoločnosť Strabag, zimná údržba pre SAT Slovensko, Lynnfield, práce polievacími vozidlami a služby v oblasti pretláčania kanalizácií a opráv motorových vozidiel.

Na strediskách športovísk hospodársky výsledok – strata vo výške 312 515,- eur – bol ovplyvnený do značnej miery prácami na ich opravách a údržbe, ktoré ovplyvnili výšku nákladov. Aj napriek vykázanej strate je hospodársky výsledok lepší v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Čo sa týka využitia letného kúpaliska, sezóna 2017 bola lepšia aj v dôsledku úsilia pracovníkov tohto strediska, ktorí okrem bežného zabezpečovania chodu kúpaliska zorganizovali aj rôzne kultúrne a športové akcie pre návštěvníkov.

Všetky strediská pracovali s maximálnym využitím pracovnej doby, strojov a zariadení.

Ukazovatele	Skutočnosť /v Eur / k		Index 2017/2016	Plán 2017 / v Eur /	Skutočnosť 2017 / v Eur /	% plnenia plánu
	31.12.2017	31.12.2016				
Výnosy	6 056 950	5 925 445	1,022	5 532 015	6 056 950	109,49
Náklady	6 055 622	5 908 553	1,025	5 522 193	6 055 622	109,66
Hospodársky výsledok	1 328	16 892		9 822	1 328	

#### Plánovaný vývoj pre rok 2018

Spoločnosť pre budúci rok plánuje výnosy vo výške 5 891 170 Eur a náklady vo výške 5 884 188 Eur a plánovaný zisk 6 982 Eur. Spoločnosť plánuje svoju činnosť vykonávať v rovnakej štruktúre stredísk s porovnatelným obratom a nákladmi ako v roku 2017. Spoločnosť nemá v pláne rozšíriť svoje aktivity o nové činnosti a nemá v pláne ani žiadne obmedzenie, prípadne utlmenie svojej činnosti.

**Investície.**

Plánované investície na rok 2017 a skutočnosť sú prehľadne zachytené v nasledovnej tabuľke:

Investičná akcia	Plán 2017		Skutočnosť' rok 2017	
	TSM	Mesto Partizánske	TSM	Mesto Partizánske
<b>Str. 100</b>				
<b>Str. 2xx</b>				
<b>Str. 3xx</b>				
<b>Str.4xx</b>				
Proj.dokum., „Rekonštrukcia kotolne PK A vrátane vonkaj.rozvodov“	30 000,00 €			
<b>Str. 5xx</b>				
Vozidlo Peugeot Partner			1700,00 €	
<b>Str. 6xx</b>				
Vozidlo na odvoz komun.odpadu	60 000,00 €		53 700,00 €	
<b>Str. 7xx</b>				
Kombinovaná herná zostava			7 395,36 €	
Vodný vysávač DOLPHIN – 2ks			4 600,00 €	
Vodná hmla-kúpalisko			2 914,05 €	
Pozemok č.p. „C“ 3531/2				19 600,00 €
<b>Str. 980</b>				
Rekonštrukcia kotolne TSM	25 000,00 €		19 894,69 €	
Pozemok č.p. „C“3122				2 250,00 €
<b>Celkom ukončené investície</b>			90 204,10 €	21 850,00 €
<b>Rozpracované investície:</b>				
Radové garáže TSM			6 700,52 €	
Prístrešok pre vozidlá			2 249,39 €	
Karanténna stanica			166,00 €	
Tribúna FŠ			38 542,60 €	
Prekládka tepelného kanála			41 800,00 €	
Skládka TKO-II.etapa 1.časť			4 200,00 €	
<b>Celkom rozpracované investície</b>			93 658,51 €	
<b>Celkom investície</b>			183 862,61 €	21 850,00 €

## Obrat.

V roku 2017 dosiahla spoločnosť Technické služby mesta Partizánske, spol. s r. o. obrat vo výške 6 056 950,- Eur. Oproti skutočnosti predchádzajúceho roku to predstavuje nárast o 131 505,- Eur. Spoločnosť splnila plán výnosov za rok 2017 na 109,49%.

Hlavným zdrojom tržieb boli výnosy strediska tepelné hospodárstvo v objeme 2 817 676,- Eur, strediska likvidácia odpadu a separovaný zber v objeme 1 057 738,- Eur, strediska stavebná činnosť a elektro v objeme 699 134,- Eur, strediska doprava a mechanizácia v objeme 625 930,- Eur. Na ostatných strediskách boli výnosy pomerne nižšie, ide o stredisko športovísk, záhradnicke služby.

Hlavným odberateľom služieb je Mesto Partizánske. Vo veľkej miere sú vykonávané práce i pre okolité obecné úrady, súkromných podnikateľov a súkromné osoby.

## 4. Majetková a finančná situácia spoločnosti.

### 4.1. Majetková situácia.

Majetková situácia spoločnosti je daná stavom, štruktúrou a vývojom jednotlivých zložiek majetku, záväzkov a vlastného imania vyplývajúcich zo súvahy.

	Rok 2017 (v Eur)	Rok 2016 (v Eur)	Rozdiel (v Eur)	Index 2017/2016
<b>Majetok spoločnosti</b>	7 094 147	7 599 803	-505 656	0,933
<b>Neobežný majetok</b>	6 033 668	6 425 564	-391 896	0,939
v tom:				
-dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-	-
-dlhodobý hmotný majetok	6 033 668	6 425 564	-391 896	0,939
-dlhodobý finančný majetok	-	-	-	-
<b>Obežný majetok</b>	1 029 838	1 144 190	-114 352	0,900
v tom:				
-zásoby	130 055	118 665	11 390	1,096
-krátkodobé pohľadávky	499 611	600 279	-100 668	0,832
-finančné účty	400 172	425 246	-25 074	0,941
<b>Časové rozlíšenie</b>	30 641	30 049	592	1,019
<b>Záväzky a vlastné imanie spolu</b>	7 094 147	7 599 803	-505 656	0,933
<b>Vlastné imanie</b>	4 138 297	4 098 169	40 128	1,010
v tom :				
-základné imanie	4 429 266	4 429 266	-	1,000
- pohľadávky za upísané VI	0	0	-	-
-kapitálové fondy	207 950	207 950	-	1,000
-fondy zo zisku	8 043	7 199	512	1,071
-výsledok hospod. min. rokov	-508 290	-563 138	55 180	0,902
-výsledok hospod. účtov. obdobia	1 328	16 892	-15 564	0,079
<b>Záväzky</b>	1 811 459	2 251 375	-439 916	0,805
v tom :				
-rezervy	337 456	568 436	-230 980	0,59
-dlhodobé záväzky	156 978	65 161	91 817	2,409
-krátkodobé záväzky	628 978	644 611	-15 633	0,976
-bankové úvery	688 047	973 167	-285 120	0,707
<b>Časové rozlíšenie</b>	1 144 391	1 250 259	-105 868	0,915

Majetok spoločnosti v roku 2017 oproti roku 2016 poklesol o sumu 505 656,- Eur, indexom 0,933 za súčasného poklesu neobežného majetku o 391 896,- Eur a taktiež poklesu obežného majetku o 114 352,- Eur. Najväčší vplyv na zníženie majetku mal pokles stavu neobežného majetku – zníženie zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku.

Vlastné imanie vzrástlo o 40 128,- Eur, a záväzky o 76 184,- Eur . Spoločnosť svoj bankový úver riadne spláca.

#### 4.2. Finančná situácia spoločnosti za rok 2017

Finančná situácia spoločnosti posudzovaná sústavou ukazovateľov metódou indexu bonity je v roku 2017 nasledovná:

Ukazovateľ

$$x_1 = \frac{\text{cash flow}}{\text{cudzí kapitál}} = \frac{-25\ 074}{1\ 811\ 459} = -0,0138$$

$$x_2 = \frac{\text{celkový kapitál}}{\text{cudzí kapitál}} = \frac{7\ 094\ 147}{1\ 811\ 459} = 3,9163$$

$$x_3 = \frac{\text{zisk pred zdanením}}{\text{celkový kapitál}} = \frac{89\ 678}{7\ 094\ 147} = 0,0126$$

$$x_4 = \frac{\text{zisk pred zdanením}}{\text{celkové výkony}} = \frac{89\ 678}{4\ 924\ 006} = 0,0182$$

$$x_5 = \frac{\text{zásoby}}{\text{aktíva celkom}} = \frac{130\ 055}{7\ 094\ 147} = 0,0183$$

$$x_6 = \frac{\text{celkové výnosy}}{\text{celkový kapitál}} = \frac{5\ 498\ 988}{7\ 094\ 147} = 0,7751$$

$$\text{Index} = x_1 + x_2 + x_3 + x_4 + x_5 + x_6 = 4,7268$$

Ukazovateľ	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Index bonity	3,005	3,528	3,371	3,414	3,786	4,165	4,726

Všeobecne pri posudzovaní finančnej situácie podniku (ako celku) sa vychádza z úrovne indexu bonity, s ktorým pracujú peňažné ústavy prispôsobeným ich podmienkam. Čím je index bonity väčší, tým je finančná situácia lepšia. Záporné hodnoty svedčia o zlej finančnej situácii podniku.

Spoločnosť v roku 2017 dosiahla index bonity 4,726 a je najlepší za sledované obdobie od r. 2011 do roku 2017. Spoločnosť má stabilnú finančnú situáciu s miernym zlepšením.

#### Zadlženosť v roku 2017

$$\frac{\text{cudzie zdroje}}{\text{celkový kapitál}} = \frac{1\ 811\ 459}{7\ 094\ 147} = 0,255$$

Ukazovateľ	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
zadlženosť	0,285	0,323	0,439	0,3979	0,3817	0,3679	0,3243	0,296	0,255

Zadlženosť sa opäť zlepšila a je porovnatelná s minulým rokom. Zlepšenie spôsobilo zníženie celkových záväzkov.

## **Bežná likvidita v roku 2017**

$$\frac{\text{Krátkodobé pohľadávky} + \text{krátkodobý finančný majetok}}{\text{krátkodobé záväzky} + \text{krátkodobé bankové úvery} + \text{krátkodobé fin. Výpomoci}} = \frac{899\ 783}{914\ 098} = 0,984$$

Ukazovateľ	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Bežná likvidita	0,74	1,18	1,644	1,249	0,932	0,837	0,918	1,103	0,984

V spoločnosti v porovnaní s minulým rokom, za rok 2017 opäť mierne poklesla celková zadlženosť na úroveň 25,5%. V roku 2016 bola zadlženosť 29,6%. Zadlženosť teda poklesla v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 4,1 bodu. Je najnižšia v období rokov 2009 až 2017.

V roku 2017 sa mierne znížila bežná likvidita na úroveň 0,984, čo je zhoršenie v porovnaní s minulým rokom o 0,119 bodu. Na mierne zhoršenie malo vplyv hlavne zníženie finančných účtov.

## **Informácia o významných rizikách a neistotách**

Na základe vyhodnotenia finančnej situácie za rok 2017 a predpokladanom vývoji podľa plánu na rok 2018 možno konštatovať, že nie sú známe významné riziká a neistoty, ktoré by spoločnosť mala zverejniť.

## **Informácie o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a zamestnanosť**

Tak ako je uvedené v poznámkach k účtovnej závierke na str.1, spoločnosť zamestnávala k 31.12.2017 celkovo 146 zamestnancov. Spoločnosť nemá v pláne výrazne zníženie počtu zamestnancov ani zvýšenie počtu zamestnancov. V oblasti vplyvu na životné prostredie možno konštatovať, že spoločnosť má významný vplyv na zlepšenie životného prostredia tým, že prevádzkuje skladku odpadu a tento likviduje v súlade so všetkými požadovanými environmentálnymi normami.

## **Informáciu o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa**

V spoločnosti nenastali po skončení účtovného obdobia žiadne významné skutočnosti, ktoré by naznačovali, že by spoločnosť nemohla pokračovať nepretržite vo svojej činnosti. Spoločnosť nemá v pláne žiadnu sféru ani rozdelenie.

## **Informácia o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Spoločnosť nevykonáva výskum ani vývoj.

## **Informácia o nadobúdaní obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22,**

Spoločnosť nemá žiadne podiely v iných účtovných jednotkách.

**Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov**

Spoločnosť nemá žiadnu inú povinnosť zverejnenia iných údajov vo výročnej správe podľa osobitných predpisov.

Účtovná jednotka nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

**Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia.**

Technické služby mesta Partizánske, spol. s r.o. navrhujú zúčtovať vykázaný zisk za rok 2017 nasledovne:

- a) 5% použiť na tvorbu rezervného fondu
- b) preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov

Ing. Jozef Jarošinec  
konateľ spoločnosti

V Partizánskom, 23.05.2018

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Mestu Partizánske ako jedinému spoločníkovi a dozornej rade spoločnosti Technické služby mesta Partizánske spol. s r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Technické služby mesta Partizánske s.r.o., IČO: 36311693, 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, 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 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 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 opisanie 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 vydáť správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonalý 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 odôvodniť 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 vyšie ako toto riziko v dôsledku

chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obýdenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolnosti, 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 viedie k ich vernému zobrazeniu.

#### 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.

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

23. Máj 2018

*Audit NOTAX*  
AUDIT – NOTAX s.r.o. Partizánske  
Lic. UDVA č. 0382  
Ing. Stanislav Čaniga CA  
kľúčový štatutárny audítör, lic. SKAU č. 0749

