

ULTRAMED s.r.o.,
Š. Moysesova 431/14, 965 01 Žiar nad Hronom

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI
za účtovné obdobie kalendárneho
roka 2022

Vypracoval: Ing. Ingrid Nemcová

Výročná správa zostavená dňa: 12.06.2023 v Žiari nad Hronom


ULTRAMED
Martin Továrnek
konateľ
Š. Moysesova 431/14, 965 01 Žiar nad Hronom
IČO: 36638404, IČ DPH: SK2022111602
www.ultramed.sk
16

Obsah výročnej správy

- I. Základné údaje o spoločnosti a zamestnanosť
- II. Zameranie spoločnosti a jej aktivity
- III. Vybrané finančné a nefinančné ukazovatele
- IV. Minulý vývoj spoločnosti, aktuálny stav, riziká a neistoty
- V. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali od 01. januára 2018
- VI. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
- VII. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- VIII. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
- IX. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia
- X. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
- XI. Organizačné zložky spoločnosti v zahraničí
- XII. Záver

Prílohy:

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a Účtovná závierka zostavená k 31. 12. 2022

I. Základné údaje o spoločnosti a zamestnanosť

Identifikácia spoločnosti:

Obchodné meno:	ULTRAMED s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Š. Moysesova 431/14, 965 01 Žiar nad Hronom
IČO:	36 638 404
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzením
Základné imanie:	6 640 EUR
Rozsah splatenia:	6 640 EUR

Právny štatút:

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená dňa 5.5.2005 a zapísaná do Obchodného registra dňa 3.6.2005, Oddiel: Sro, vložka číslo: 10498/S
(ďalej len „Spoločnosť“)

Hlavné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Predmet podnikania:

1. administratívne práce,
2. kopírovacie a rozmnožovacie práce,
3. automatizované spracovanie dát,
4. podnikateľské poradenstvo v oblasti technológií a prieskum trhu,
5. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
6. organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí,
7. reklamná a propagačná činnosť, .
8. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
9. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
10. sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
11. prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti,
12. organizovanie kurzov, seminárov a školení,
13. prieskum trhu,
14. technické poradenstvo,
15. sprostredkovanie leasingu,
16. skladovanie tovaru s výnimkou verejných skladov,
17. poskytovanie software-predaj hotových programov na základe dohody s autorom,
18. vydávanie periodických a neperiodických publikácií,
19. opravy vyhradených technických zariadení elektrických v rozsahu: E2 technické zariadenia elektrické s napätím do 1000 V vrátane bleskozvodov v objektoch triedy A bez nebezpečenstva výbuchu

Hlavným predmetom podnikania Spoločnosti je kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti a kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti

Spoločnosť ULTRAMED s.r.o. je od 12. 07. 2018 dcérskou spoločnosťou Unique Medical s.r.o. so sídlom Stará Vajnorská 1367/4, 831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto s 85 % podielom na jej základnom imaní.

Spoločníci:

V období od 03. 06. 2005 do 18. 07. 2018:

- RNDr. Andrej Cabánik, Priehradka 371, 966 01 Hliník nad Hronom

V období od 13. 12. 2008 do 18. 07. 2018:

- Mgr. Juraj Varga, Na Vyhliadke 33, 841 07 Bratislava

V období od 19. 07. 2018 a trvá:

- **Unique Medical s.r.o.**

Stará Vajnorská 1367/4

831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

Výška vkladu: 5 644 € (splatené: 5 644€) Výška obchodného podielu: 85 %

- **ZENA-R Slovakia, s.r.o.**

Stará Vajnorská 1367/4

831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

Výška vkladu: 996 € (splatené: 996 €) Výška obchodného podielu: 15 %

Štatutárny orgán spoločnosti: konatelia/konateľ

V období od 03. 06. 2005 do 18. 07. 2018:

- RNDr. Andrej Cabánik, Priehradka 371, 966 01 Hliník nad Hronom

V období od 13. 12. 2008 do 18. 07. 2018:

- Mgr. Juraj Varga, Na Vyhliadke 33, 841 07 Bratislava

V období od 19. 07. 2018 a trvá:

- Martin Továrek, Hodžova ulica 2233/5, Miloslavov - Alžbetin Dvor 900 42

Vznik funkcie: 12. 07. 2018

V období od 02. 07. 2020 a trvá:

- Ing. Ronald Necpál, Banská Hodruša 430, Hodruša-Hámre 966 63

Vznik funkcie: 02. 07 .2020

Konanie menom Spoločnosti

V mene Spoločnosti konajú konatelia samostatne. Pri právnych úkonoch v písomnej forme pripojí konateľ k obchodnému menu spoločnosti svoj vlastnoručný podpis.

História firmy

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 5.5.2005 podľa ustanovení §105 a Zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov a zapísaná do Obchodného registra dňa 3.6.2005.

Dňa 4.12.2008 na mimoriadnom Valnom zhromaždení bola prijatá nová spoločenská zmluva Spoločnosti, ktorá v celom rozsahu nahrádza platnú zakladateľskú listinu Spoločnosti.

Spoločnosť vznikla ako obchodná spoločnosť špecializujúca sa na dovoz a inštaláciu zdravotníckej a medicínskej techniky, ktorá súčasne poskytuje a zabezpečuje záručný a pozáručný servis.

Dňa 12. 07. 2018 došlo k zmene prevodu obchodných podielov (viď Obchodný register SK).

Priemerný počet zamestnancov za účtovné obdobie: 20

Spoločnosť kladie dôraz na vytvorenie optimálnych pracovných podmienok pre všetkých zamestnancov. Podporuje zvyšovanie kvalifikácie zamestnancov rôznymi formami vzdelávania, seminárov, kurzov a pod. Vzdelávanie a zaškoľovanie zamestnancov do nových technológií prebieha operatívne a priebežne.

Sociálna politika Spoločnosti sa zameriava na vytvorenie optimálnych podmienok pre zamestnancov na ich pracovný výkon a zdravie. Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci sú v Spoločnosti zabezpečované v súlade s požiadavkami Zákonníka práce, Zákona o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a s internými predpismi Spoločnosti. V roku 2022 nebol zaznamenaný žiadny pracovný úraz.

II. Zameranie spoločnosti a jej aktivity (vývoj, stav v akom sa nachádza, významné riziká a neistoty, prognózy)

Spoločnosť sa zaoberá hlavne kúpou a predajom tovaru. Viac ako 99,35 % výnosov z hospodárskej činnosti predstavujú tržby za predaj tovaru, tržby z predaja materiálu a služieb, z toho viac ako 92,04 % predstavujú tržby z predaja tovaru. Čistý obrat spoločnosti sa zvýšil medziročne o 2 446 911,66 €. Spoločnosti nie sú známe riziká a neistoty s vplyvom na výkon podnikateľskej činnosti, okrem vzniknutej situácie COVID-19, o ktorom sa prvýkrát objavili správy z Číny a vojenský konflikt a to Ruská invázia na Ukrajinu. Na Slovensku bol v priebehu roka 2020 vyhlásený dvakrát núdzový stav, kvôli pandémie COVID19. V roku 2021 bol dňa 15. mája 2021 ukončený núdzový stav a opäť vyhlásený od 25.11.2022. Dňa 23. februára 2022 bol núdzový stav ukončený. Stav pandémie je mierny. Pandémia narušila ekonomiku, sociálne interakcie, vzdelávanie, vedecký výskum a (geo)politické pomery v globálnom meradle. Mnohé vlády i jednotlivci už COVID-19 nepovažujú za takú veľkú hrozbu ako na začiatku pandémie. A hoci sa situácia v mnohých regiónoch zlepšuje, v niektorých krajinách, napríklad v Číne, boj s vírusom ani zďaleka neskončil.

Ruská invázia na Ukrajinu bola zahájená 22. februára 2022. V čase účtovnej závierky tento konflikt naďalej pretrváva. Vplyv tejto situácie účtovná jednotka naďalej pociťuje v omeškaní dodávok tovaru (prístroje pre vybavenie operačných sál v oblasti Endoskopie), z dôvodu nedostatku čipov. Dodacia lehota pre odberateľa účtovnej jednotky sa predlžuje z 40 dní na 60 dní. Tieto predĺžené dodacie lehoty zatiaľ neohrozujú už uzatvorené obchodné prípady.

Spoločnosť je držiteľom certifikátu STN EN ISO: 9001 : 2015 (systém manažérstva kvality) a servisnej licencie pre značku OLYMPUS.

Ministerstvo zdravotníctva dňa 12.06.2023 oznámilo spustenie procesu na oddĺženie nemocníc. Na významné položky pohľadávok spoločnosť tvorila opravné položky podľa platnej legislatívy. Významné riziká a neistoty z pohľadu predmetu podnikania neboli zaznamenané, aj napriek tomu, že konkurenčné tlaky sú reálne, vyvíja to tlak na neustále skvalitňovanie ponuky tovaru a podporných marketingových aktivít. Činnosť spoločnosti nemá negatívny vplyv na životné prostredie. Spoločnosť si riadne plní všetky daňové a odvodové povinnosti a aktuálne sa nenachádza v žiadnom súdnom spore.

III. Vybrané finančné a nefinančné ukazovatele

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31. decembru 2022 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého fungovania svojej činnosti. Systém spracovania účtovníctva sa riadi príslušnými ustanoveniami zákonov a vyhlášok platných v Slovenskej republike. Spoločnosť vedie podvojné účtovníctvo a účtovný rozvrh je zadaný pre slovenské účtovné štandardy. Pri závierkach sa vykonáva kontrola zostatkov všetkých účtov. Podlieha povinnému auditu z dôvodu splnenia podmienok podľa § 19 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka bola zostavená dňa 29. mája 2023. K zmenám vo zverejnenej účtovnej závierke nedošlo. Údaje dvoch po sebe idúcich účtovných období sú porovnateľné.

Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie 2022 priaznivý výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 970 249,74 €.

Štruktúra aktív a pasív spoločnosti v tis. €

Ukazovateľ	k 31. 12. 2021		k 31. 12. 2022	
	v eur	%	v eur	%
Neobežný majetok	289	2,78	198	1,59
Obežný majetok	10 058	96,77	12 134	97,64
Časové rozlíšenie aktív	47	0,45	96	0,77
AKTÍVA spolu	10 394	100,00	12 428	100,00
Vlastné imanie	1 393	13,40	2 363	19,02
Závazky	8 981	86,41	10 065	80,98
Časové rozlíšenie pasív	20	0,19		
PASÍVA spolu	10 394	100,00	12 428	100,00

Koeficient obratovosti aktív v %

Rentabilitu celkového vloženého kapitálu je možné vyčíslit' na základe tzv. obratovosti aktív, kde sa dávajú do pomeru čistý obrat s celkovými aktívami. Tento ukazovateľ vyjadruje stupeň participácie tržieb na veľkosti aktív:

- k 31. 12. 2022 109,52 %
- k 31. 12. 2021 107,40 %

Z vyčísleného koeficientu vyplýva, že tržby sú významným zdrojom financovania aktív.

Ukazovateľ Aktív – *neobežný majetok* za rok 2022 predstavuje zníženie v porovnaní s rokom 2021 z dôvodu vyradenia morálneho opotrebenia majetku a predaja majetku.

Ukazovateľ Aktív – *obežný majetok* za rok 2022 predstavuje zvýšenie v porovnaní s rokom 2021 o sumu 2 075 785,37 € a to z dôvodu:

- výrazného zvýšenia zásob o sumu 2 200 254,84 €
- zníženia dlhodobých pohľadávok o sumu 676 807,13 €
- zníženie finančných účtov o sumu 394 974,42 € (znížené inkaso pohľadávok, nemocnice platili svoje záväzky z Eurofondov)
- zvýšenie poskytnutých preddavkov o sumu 47 370,31 €.

Ukazovateľ Aktív – *časové rozlíšenie aktív* za rok 2022 predstavuje zvýšenie oproti roku 2022 o náklady budúcich období a zvýšenie príjmov budúcich období a to v celkovej sume 49 354,67 €.

Ukazovateľ celkovej likvidity v %

Platobnú schopnosť spoločnosti vyjadruje likvidita, ktorá kvantifikuje schopnosť hradiť splatné záväzky. Ukazovateľ celkovej likvidity vyjadruje stupeň likvidity porovnaním celkových obežných aktív

s krátkodobými závazkami. Štandardná hodnota ukazovateľa v trhovách ekonomikách je približne 200 %.

- K 31. 12. 2022 170,13 %
- K 31. 12. 2021 168,93 %

Stupeň celkovej likvidity v spoločnosti je na úrovni prevyšujúcej 100 %. V porovnaní s minulým obdobím ukazovateľ medziročne vzrástol o 1,19 %.

Ukazovateľ Pasív – *vlastné imanie* sa v roku 2022 priaznivo zvýšilo v porovnaní s rokom 2021 o sumu 970 249,74 € a to v dôsledku vzniku priaznivého výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022.

Ukazovateľ Pasív – *záväzky* sa v roku 2022 zvýšili v porovnaní s rokom 2021 o sumu 1 082 986,33 €.

Spoločnosť obstarala v IV.Q.2022 tovar do zásoby z dôvodu následného predaja na začiatku roka 2023.

V roku 2022 predstavuje celková zadlženosť spoločnosti 80,98 %, čo je v porovnaní s rokom 2021 pokles o 5,43 %.

Ukazovatele finančnej situácie

Celková zadlženosť 80,98 %

Dlhodobá zadlženosť 0,18 %

Okamžitá likvidita 0,13

Bežná likvidita 0,64

Celková likvidita 1,15

Celková zadlženosť = záväzky / spolu majetok

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + bankové úvery dlhodobé) / spolu majetok

Okamžitá likvidita = finančné účty / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Bežná likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Celková likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Prehľad o štruktúre a pohybe DHM a DNM v roku 2022

v tis. €

	Zostatok	Prírastok	Úbytok	Zostatok
	k 31.12.2021	kúpou	predajom	k 31. 12. 2022
OBSTARÁVACIA CENA:				
Pozemky				
Stavby	19			19
SHV a SHV	1 273	39	53	1 259
Ostatný DHM a DNM	19			19
CELKOM	1 311	39	53	1 297
Oprávky:				
Stavby				1
SHV a SHV	1008	126	53	1 081
Ostatný DHM a DNM	14	3		17
CELKOM	1022	129	53	1 099
Zostatková				
účtovná cena	289			198

Použité skratky: DHM - dlhodobý hmotný majetok, DNM – dlhodobý nehmotný majetok, SHV a SHV - samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

Finančný majetok v tis €:

Peniaze v pokladniciach	1
Peniaze na účte v banke	1 240
Ceniny	15
Finančný majetok spolu	1 256

Vlastné imanie v roku 2022

v tis. €

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7				7
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	7				7
Výsledok hospodárenia minulých rokov:					
Nerozdelený zisk minulých rokov	607			772	1 379
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	772	970		- 772	970
Vlastné imanie spolu	1 393	970			2 363

IV. Minulý vývoj spoločnosti

Spoločnosť od svojho vzniku prešla etapou úspešného rozvoja a vybudovala si stabilnú sieť odberateľov z radov podnikateľských subjektov a štátnych zdravotných zariadení. Vlastné imanie v predchádzajúcich obdobiach medziročne kleslo z dôvodu nepriaznivého výsledku hospodárenia, ale za rok 2021 spoločnosť eliminovala celkovú stratu a záporné vlastné imanie za roky 2018 - 2019. V roku 2022 sa Vlastné imanie oproti roku 2021 navýšilo o 970 249,74 €. Spoločnosť upevnila svoje postavenie a naďalej pokračuje v rozšírení svojho portfólia zdravotníckej techniky.

V. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali od 01. januára 2023

Po skončení účtovného obdobia nastali významné udalosti, ktoré budú mať vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom výročnej správy. Spoločnosť pokračuje v činnosti predaja a služieb. Celková zadlženosť klesla k 30. 04. 2023 a Spoločnosť vykazuje priaznivý výsledok hospodárenia k 30. 04. 2023.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse (COVID-19). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv na ekonomickú situáciu nadobudol veľké rozmery. Na Slovensku bol v priebehu roka 2020 vyhlásený dvakrát núdzový stav. V roku 2021 bol dňa 15. mája 2021 ukončený núdzový stav a opäť vyhlásený od 25.11.2021. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bol dňa 23. februára 2022 ukončený núdzový stav. Stav pandémie je mierny.

Za mimoriadnu situáciu považuje účtovná jednotka aj vojenský konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou, ktorý v čase účtovnej závierky pretrváva. Vplyv tejto situácie účtovná jednotka pociťuje v omeškaní dodávok tovaru, ktorý zatiaľ neohrozuje významne podnikateľskú činnosť.

Vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja. Stav sa neustále vyvíja, momentálne preto nie je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu uvedenej situácie na účtovnú jednotku.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní možných dopadov a podnikne všetky dostupné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Všetky negatívne vplyvy resp. straty zahrnie potom účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2023.

VI. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Spoločnosť pokračuje a bude pokračovať v aktivitách podľa predmetu činnosti zapísaného do obchodného registra najmä na úseku predaja tovaru.

V roku 2023 sa bude spoločnosť ULTRAMED s. r. o. usilovať o dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku, postupné znižovanie celkovej zadlženosti a efektívne hospodárenie.

VII. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nerealizovala v roku 2022 žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a neplánuje ani v roku 2023 investovať do tejto oblasti.

Spoločnosť nemá vlastnú výskumnú a vývojovú základňu.

VIII. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov

Spoločnosť v roku 2022 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely, akcie ani dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

IX. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Spoločnosť dosiahla za rok 2022 zisk vo výške + 970 249,74 €. Jeho vysporiadanie na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bude nasledovné:

Výsledok hospodárenia účtovná jednotka vysporiada:

- sumu vo výške + 970 249,74 € prevodom na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

X. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nezaznamenala žiadne povinnosti vyplývajúce z osobitných predpisov, ktoré by sa mali uviesť vo výročnej správe.

XI. Organizačné zložky spoločnosti v zahraničí

Spoločnosť nemá a neplánuje ani v budúcnosti zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

XII. Záver

Spoločnosť bude pokračovať v rozvoji svojich obchodných aktivít a to najmä na rozšírenie svojho portfólia. Hlavnou úlohou je zameranie sa na stabilizáciu a rastu tržieb.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti **ULTRAMED, s.r.o.**

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky **ULTRAMED, s.r.o.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie **ULTRAMED, s.r.o.** k 31. decembru 2022 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti **ULTRAMED, s.r.o.** som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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 **ULTRAMED, s.r.o.** nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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 obídienie internej kontroly.

- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol ULTRAMED, s.r.o.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 ULTRAMED, s.r.o. nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že ULTRAMED, s.r.o. prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

15.6.2023

Ing. Šurková Alžbeta, č.licencie SKAU 17,
Dr. Jánskeho 21/17
965 01 Žiar nad Hronom

Šurková

