

VYHLÁSENIE K AUDITU

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s auditom účtovnej závierky EURO-DISKONT Slovakia s. r. o., za rok končiaci sa 31. decembrom 2022, aby ste mohli vyjadriť názor, či účtovná závierka (a výročná správa) poskytujú verný a pravdivý obraz o majetku, záväzkoch, vlastnom imaní a finančnej situácii EURO-DISKONT Slovakia s. r. o. k 31.12.2022 a o výsledkoch hospodárenia spoločnosti za rok 2022 v súlade s platnými právnymi predpismi pre účtovníctvo.

Ako štatutárny zástupca účtovnej jednotky EURO-DISKONT Slovakia s. r. o., potvrdzujeme podľa svojho najlepšieho vedomia a svedomia:

A. Vyhlásenie a dôkazný materiál

1. Uznávame našu zodpovednosť za zostavenie účtovnej závierky v súlade so zákonom č. 431/2002 Zb. o účtovníctve, najmä za to, aby účtovná závierka vrátane všetkých zverejňovaných informácií, ktoré sú požadované právnymi predpismi, poskytovala verný a pravdivý obraz v súlade s platnými právnymi predpismi pre účtovníctvo a za tie interné kontroly, ktoré považujeme za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.
2. Nedošlo k nesprávnostiam vzniknutým z viny vedenia alebo zamestnancov ani k utajeniu skutočností, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku.
3. Poskytli sme Vám:
 - prístup ku všetkým informáciám, o ktorých vieme, že sú relevantné na zostavenie a posúdenie účtovnej závierky, napríklad ku všetkým zmluvám, účtovným a ďalším písomnostiam, záznamom, dokumentácii, vrátane vnútorných smerníc, ku všetkým zápisniciam z valných zhromaždení akcionárov a predstavenstva a k iným skutočnostiam,
 - ďalšie informácie, ktoré ste od nás požadovali na účely auditu, a
 - neobmedzený prístup k osobám z účtovnej jednotky, od ktorých podľa Vášho rozhodnutia treba získať audítorské dôkazy.
4. Poskytli sme Vám informácie o totožnosti spriaznených osôb účtovnej jednotky a o všetkých vzťahoch a transakciách so spriaznenými osobami, o ktorých vieme.
5. Všetky naše odhady a posúdenia výhod a nevýhod, prípadne ujmy vyplývajúce zo vzťahov so spriaznenými osobami boli vykonané s dostatočnou odbornou starostlivosťou a so zohľadnením všetkým nám dostupných informácií, rizík a neistôt.
6. Nevyskytli sa žiadne problémy zo strany spriaznených osôb, ich spoločníkov či zamestnancov, ktorí by spochybňovali ekonomickú výhodnosť uzavretých zmlúv alebo uskutočnených právnych úkonov, prípadne nárokovali vznik ujmy a požadovali adekvátne protiplnenie. Operácie so spriaznenými osobami sú vykonávané v podstate za rovnakých podmienok ako obvyklé operácie.
7. Ako vedenie uznávame svoju zodpovednosť za navrhnutie, zavedenie a zaistenie vnútorných kontrol, ktoré majú slúžiť k prevencii a odhaľovaniu podvodov.

8. Poskytli sme Vám výsledky nášho posúdenia rizika, že účtovná závierka by mohla byť významne nesprávna z dôvodu podvodu.
9. Poskytli sme Vám všetky informácie týkajúce sa podvodu alebo podozrenia na podvod, o ktorom vieme, a ktorý ovplyvňuje účtovnú jednotku a týka sa:
 - manažmentu,
 - zamestnancov zastávajúcich dôležité postavenie v internej kontrole, alebo
 - iných osôb, keď by podvod mohol významne ovplyvniť účtovnú závierku.
10. Poskytli sme Vám všetky informácie týkajúce sa obvinení z podvodu alebo podozrení na podvod, ktoré majú vplyv na účtovnú závierku účtovnej jednotky a oznámili ich zamestnanci, bývalí zamestnanci, analytici, regulačné orgány alebo iné osoby.

B. Účtovné knihy a písomnosti


1. Všetky účtovné prípady za preverované účtovné obdobie, ktoré do neho vecne patria, sú zaznamenané v predložených účtovných knihách a sú premietnuté v účtovnej závierke.
2. Dostatočnými organizačnými opatreniami, odbornou obsluhou a uskutočňovanými kontrolami je zabezpečené, aby sa záznamy v účtovníctve uskutočňovali len na základe riadnych účtovných dokladov a za pomoci programov zaisťujúcich preukaznosť účtovníctva.
3. Záznamy na technických nosičoch dát alebo mikrografické záznamy nahrádzajúce účtovné písomnosti, podliehajúce povinnej úschove sú počas zákonom stanovenej lehoty kedykoľvek k dispozícii a umožňujú výstup údajov v písomnej forme s tým, že je dostatočne zaistená ich ochrana pred zneužitím, poškodením, zničením a stratou.
4. Spoločnosť vyhovela všetkým zmluvám, ktoré by, pokiaľ by neboli splnené, mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku. Nedošlo k žiadnym rokovaniam medzi obcou a štátnymi orgánmi, týkajúcich sa výnimiek z platných predpisov a ich porušenia.
5. Poskytli sme Vám informácie o všetkých známych prípadoch nesúladu so zákonmi a predpismi alebo prípadoch podozrenia na takýto nesúlad, ktorých dôsledky treba zohľadniť pri zostavovaní účtovnej závierky.
6. Spoločnosť disponuje finančnými prostriedkami vedenými na bežných účtoch v peňažných ústavoch, ktoré sú zachytené v účtovných knihách. Žiadne iné bežné účty Spoločnosť k svojej činnosti nevyužíva.

C. Účtovná závierka

1. Spoločnosť má náležité vlastnícke právo k všetkému majetku, ktorý je uvedený v súvahe. Majetok nie je zaťažený žiadnym zadržovacím právom ani iným spôsobom, s výnimkou prípadov uvedených v účtovnej závierke.
2. V ročnej účtovnej závierke sú vykázané stavy majetku a zdrojov jeho financovania zodpovedajúce skutočnosti, hlavne majetkové účasti v podnikoch v skupine, poskytnuté zálohy a rezervy na pokrytie budúcich strát (hlavne strát z ešte neuskutočených obchodných prípadov), ako i všetky náklady a výnosy časovo rozlíšené. Údaje v nej zachytené sú úplné.
3. Významné predpoklady, ktoré sme použili pri tvorbe účtovných odhadov vrátane tých, ktorú sú ocenené reálnou hodnotou, sú primerané.
4. Na záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov by boli v účtovnej závierke vytvorené zodpovedajúce rezervy. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych záväzkov súvisiacich so súdnymi spormi.

5. Nemáme žiadne zámery, ktoré by mohli významne ovplyvniť hodnotu a klasifikáciu aktív a pasív vykázaných v účtovnej závierke.
6. Zistili a predložili sme všetky informácie o záväzkoch tak skutočných, ako aj eventuálnych, o pohľadávkach po lehote splatnosti, o záložných právach, o poskytnutých zárukách, ako i o právnych a iných sporoch, ktoré sú významné z hľadiska posúdenia hospodárskej situácie.
7. S výnimkou zmlúv, ktoré sú popísané v poznámkach k účtovnej závierke, nemáme žiadne iné úverové zmluvy. Na našich bankových účtoch neexistujú neskompenzované zostatky.
8. Všetky vzťahy a transakcie so spriaznenými osobami sú náležite zaúčtované a zverejnené v súlade s požiadavkami platných účtovných predpisov.
9. Všetky udalosti nasledujúce po dátume účtovnej závierky vyžadujúce si úpravu alebo zverejnenie požadované platnými účtovnými predpismi, sa upravili a zverejnili.
10. Nemáme žiadne plány týkajúce sa prerušenia niektorých činností, ani žiadne plány či úmysly, ktorých výsledkom by bola existencia prebytočných alebo zastaralých zásob, a žiadne zásoby nie sú zaúčtované v čiastke prevyšujúcej čistú realizovateľnú hodnotu.
11. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID 19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný iný vplyv, než ten uvedený v poznámkach, na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov a fungovať ako zdravý subjekt.
12. Všetky známe, skutočné alebo možné rozpory so zákonom a predpismi, ktorých dopad by mal byť zvážený pri príprave účtovnej závierky, boli riadne uvedené v poznámkach k účtovnej závierke.
13. Ako vedenie Spoločnosť uznávame svoju zodpovednosť za navrhnutie, zavedenie a zaistenie vnútornej kontroly nad zostavením účtovnej závierky a verným zobrazením skutočností v nej tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti spôsobené podvodom alebo chybou, za zvolenie a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a za primeranosť významných predpokladov, ktoré boli použité pri tvorbe účtovných odhadov vrátane tých, ktoré sú ocenené reálnou hodnotou.
14. Spoločnosť si je vedomá zistených chýb a nesprávností, ktoré neboli opravené a jednotlivo aj súhrnne nemajú významný vplyv na účtovnú závierku ako celok a na výrok audítora.
15. Splnili sme povinnosť zverejnenia účtovnej závierky (a výročnej správy, ak bolo vyžadované jej vyhotovenie) v registri účtovných závierok v súlade s ustanoveniami Zákona 431/2002 Zbierky zákonov.
16. Spoločnosť nevykonáva a nezúčastňuje sa obchodov ani iných právnych či ekonomických transakcií a jednaní nespĺňujúcich podmienky Zákona č. 297/2008 Zb. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a ochrane pred financovaním terorizmu. Štatutárny orgán obce nie je politicky exponovaná osoba.
17. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych významných záväzkov vyplývajúcich z otázok životného prostredia vrátane takých, ktoré vyplývajú z nelegálnych činov. Nie sme si vedomí žiadnych iných otázok životného prostredia, ktoré môžu mať významný vplyv na účtovnú závierku.

V dňa :


.....
Štatutárny orgán