

2022

VÝROČNÁ SPRÁVA



ETILOG, s.r.o. , Strojnícka 9/A, 080 06 Prešov, IČO: 46 980 202

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov Oddiel: Sro, vložka č. 34301/P

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

Obsah výročnej správy

- 1) Identifikačné údaje spoločnosti a orgány spoločnosti
- 2) Založenie spoločnosti
- 3) Predmet činnosti spoločnosti
- 4) Charakteristika spoločnosti
- 5) Informácie o vývoji a podnikateľskej činnosti spoločnosti
- 6) Finančné výsledky spoločnosti v roku 2022
- 7) Rozdelenie hospodárskeho výsledku spoločnosti
- 8) Ľudské zdroje a zamestnanosť spoločnosti
- 9) Ďalšie informácie
- 10) Prílohy výročnej správy

1) Identifikačné údaje spoločnosti a orgány spoločnosti

Obchodné meno	ETILOG, s.r.o.
IČO	46 980 202
DIČ	2023672860
IČ DPH	SK2023672860
Právna forma	spoločnosť s ručením obmedzeným
Adresa sídla	Strojnícka 9/A, 080 06 Prešov
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Prešov, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 34301/P
Vznik spoločnosti	15.01.2013
Spoločníci	Josef Alfred Ebnet Bernbachstr. 8, 934 91 Stamsried, Nemecko Josef Johannes Ebnet Talstrasse 20, 6372 Ennetmoos, Švajčiarsko
Konatelia spoločnosti	Josef Alfred Ebnet Josef Johannes Ebnet
Konanie za spoločnosť	za spoločnosť konajú konatelia samostatne

2) Založenie spoločnosti

Spoločnosť ETILOG, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená dňa 03.01.2013 na základe spoločenskej zmluvy o založení spoločnosti a do obchodného registra bola zapísaná 15.01.2013 – Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka číslo: 30804/T pod obchodným menom EB – Tex, s.r.o. – Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 46 980 202.

Na základe Zápisnice z valného zhromaždenia spoločnosti EB – Tex, s.r.o. zo dňa 11.01.2017 za prítomnosti všetkých spoločníkov sa zmenilo obchodné meno spoločnosti na ETILOG, s.r.o. a sídlo spoločnosti z pôvodného Smetanov háj 282, 929 01 Dunajská Streda na nové sídlo spoločnosti Strojnícka 9/A, 080 06 Prešov.

Spoločnosť ETILOG, s.r.o. je v súčasnosti zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 34301/P . Činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

3) Predmet činnosti spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- textilná výroba
- odevná výroba

4) Charakteristika spoločnosti

Spoločnosť ETILOG, s.r.o. je lídrom na európskom trhu v oblasti riešenia techniky balenia pre priemyselné odvetvia hlavne pre automobilový priemysel. Naším kľúčovým produktom je kombinácia vysokoflexibilných textilných tašiek a masívnych konštrukcií z plastu, alebo ocele. Spoločnosť sa zaoberá návrhom a výrobou špeciálnych prepravných balení pre celú Európu.

5) Informácie o vývoji a podnikateľskej činnosti spoločnosti

Cieľ a predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť ETILOG, s.r.o. od svojho založenia pôsobí nielen na tuzemskom trhu, ale prevažne na zahraničnom trhu pre zákazníkov z celej EÚ hlavne v oblasti automobilového priemyslu. Spoločnosť znova aj v roku 2022 potvrdila svoje veľmi úspešné pôsobenie na trhu, čo dokazujú aj dosiahnuté tržby, kvalita dodaných výrobkov ako aj vývoj finančných ukazovateľov.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré vie spoločnosť primerane pružne reagovať, nakoľko nie je obmedzovaná výrobou iba určitého typu výrobku. Zároveň vedenie spoločnosti naďalej investuje do dlhodobého majetku s cieľom posilnenia konkurencieschopnosti na trhu a tiež diverzifikácie rizika výroby na ďalšie predajné aktivity. Cieľom spoločnosti aj v nasledujúcom hospodárskom roku je posilnenie a potvrdenie svojej úspešnej pozície lídra na trhu, posilnenie konkurenčnej schopnosti a optimalizácia procesov. Absolútnou prioritou spoločnosti je kvalita výrobkov a spokojnosť všetkých zákazníkov.

Riziká a neistoty

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania, alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je veľmi priaznivá, vedenie spoločnosti očakáva zvýšený vývoj odbytu z dôvodu rozšírenia svojej činnosti pre nových zákazníkov v rámci celej EÚ ako aj výroby nových druhov výrobkov z oblasti ochrany zdravia.

Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť svojou výrobnou činnosťou nemá významný vplyv na zníženie kvality životného prostredia. O ochranu a znižovanie vplyvu na životné prostredie sa snaží účinným využitím prírodných zdrojov, optimalizáciou logistických procesov a zodpovedným hospodárením s odpadmi.

6) Finančné výsledky spoločnosti v roku 2022

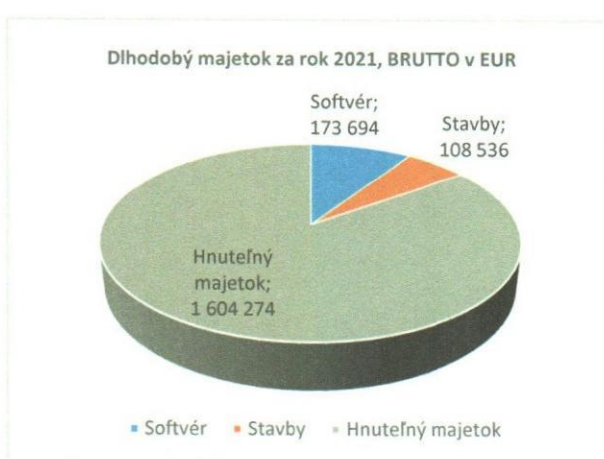
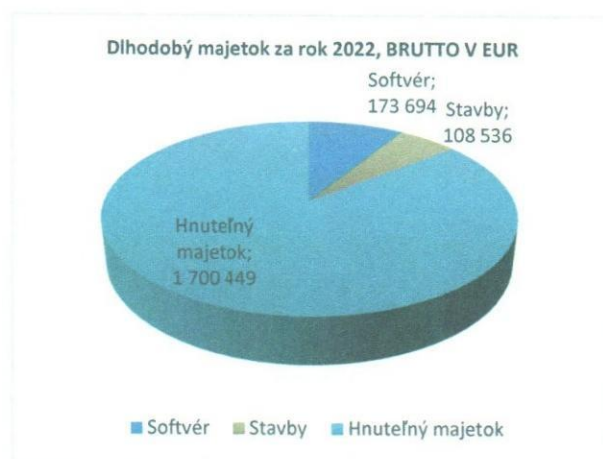
Účtovným obdobím spoločnosti ETILOG, s.r.o. je kalendárny rok. Spoločnosť prevádzkuje svoju činnosť v prenajatých priestoroch v sídle spoločnosti v Prešove a v prevádzke v Dunajskej Strede a vo Svidníku. Spoločnosť ETILOG, s.r.o. nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

SÚVAHA Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
MAJETOK SPOLU	5 640 745	5 277 833
A. Neobežný majetok	1 087 742	1 199 741
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	31 219	68 790
A.II Dlhodobý hmotný majetok	1 056 523	1 130 951
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	4 535 916	4 061 901
B.I Zásoby	2 633 395	1 748 514
B.II Dlhodobé pohľadávky	22 210	28 197
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 517 859	2 080 595
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	362 452	204 595
C. Časové rozlíšenie	17 087	16 191

Komentár k súvahe – k vybraným aktívam:

Spoločnosť ETILOG, s.r.o. pri svojej činnosti využíva svoj vlastný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä nakúpený softvér a softvérové licencie k programu SAP Business One a softvérové licencie k softvéru CATIA.



Vývoj stavu zásob je primeraný, stav zásob sa zvýšil opodstatnene k zvýšenej výrobe o približne 50,61 % (o 884 881 EUR). Stav pomalyobrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok sa zvýšil na hodnotu 33 261 EUR, čo predstavuje nárast o 6 195 EUR (zvýšenie o 22,89 % oproti r. 2021). V roku 2020 vedenie spoločnosti zároveň prehodnotilo spôsob tvorby opravnej položky na pomaly obrátkové zásoby zo skúseností z minulých období pričom z tvorby vyčlenili položky, ktoré sú kritické pre zabezpečenie plynulosti výroby. Aktuálna výška zásob a opravnej položky k 31.12.2022 reálne odzrkadľuje stav zásob na sklade a ich použiteľnosť v spoločnosti do budúcnosti.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je k 31. 12. 2022 priaznivý, ich pokles o 27,05 % (v hodnote 562 736,- EUR) na výšku 1 517 859 EUR je spôsobený zlepšením platobnej schopnosti odberateľov, čo sa prejavuje v poklese pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti k 31. 12. 2022 a predstavuje pokles na 184 018 EUR, čo predstavuje pokles o 45,02 % oproti roku 2021. Opravná položka k pohľadávkam bola vytvorená vo výške 878 EUR z dôvodu opatrnosti pri vymáhaní pohľadávky od zamestnanca.

Hodnota finančných účtov k 31.12.2022 predstavuje sumu 362 452 EUR, čo v porovnaní s rokom 2021 a sumou 204 595 EUR znamená zvýšenie približne 77,16 % (o 157 857 EUR).

V roku 2022 došlo k miernemu zvýšeniu časového rozlíšenia na sumu 17 087 EUR, čo predstavuje zvýšenie o 5,53 % a je spôsobené zvýšením nákladov budúcich období o 896 EUR oproti roku 2021.

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	5 640 745	5 277 833
A. Vlastné imanie	2 482 968	1 499 225
A.1 Základné imanie	5 000	5 000
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákonné rezervné fondy	500	500
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 493 725	2 017 346
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	983 743	-523 621
B. Záväzky	3 157 777	3 778 608
B.I Dlhodobé záväzky	29 300	430 428
B.II Dlhodobé rezervy	4 510	7 476
B.III Dlhodobé bankové úvery	204 903	335 379
B. IV Krátkodobé záväzky	2 373 454	2 530 007
B.V Krátkodobé rezervy	69 828	82 657
B.VI Bežné bankové úvery	475 782	392 661
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0

Komentár k súvahe – k vybraným pasívam:

Hodnota vlastného imania spoločnosti sa zvýšila o 65,62 % (o 983 743 EUR) na sumu 2 482 968 EUR oproti roku 2021, na čo mal vplyv dosiahnutý kladný hospodársky výsledok v roku 2022.

Celé základné imanie spoločnosti ETILOG, s.r.o. v sume 5 000 EUR zapísané v obchodnom registri je splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 500 EUR dosiahol výšku v súlade so Spoločenskou zmluvou a Obchodným zákonníkom.

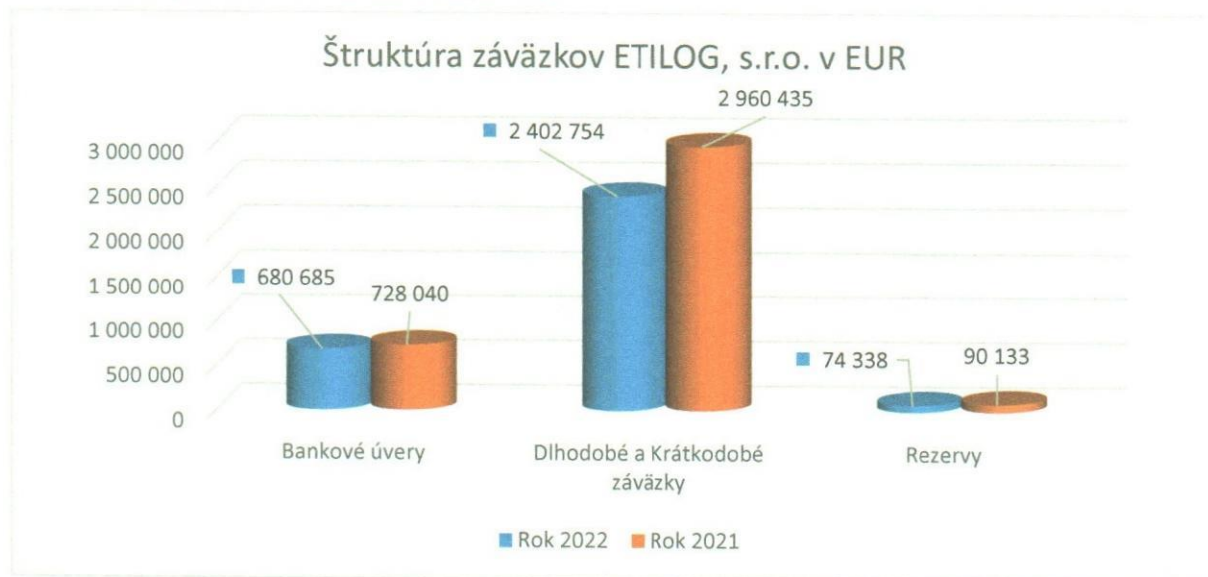
Celkové záväzky spoločnosti - krátkodobé aj dlhodobé sa oproti minulému roku 2021 znížili na hodnotu 3 157 777 EUR, čo je pokles o sumu 620 831 EUR (čo predstavuje pokles o 16,43 %). V rámci dlhodobých aj krátkodobých záväzkov spoločnosť eviduje k 31.12.2022 zostatok pôžičky od spriaznených osôb v hodnote 489 786 EUR. Spoločnosť evidovala k 31.12.2022 stav krátkodobých záväzkov vo výške 2 373 454 EUR, čo predstavuje pokles o 6,19 % oproti roku 2021 a stav celkových nesplatených záväzkov po lehote splatnosti vo výške 98 893 EUR, čo predstavuje pokles o 401 855 EUR (suma nižšia oproti r. 2021 o 80,25 %).

Krátkodobé rezervy v sume 69 828 EUR sú tvorené najmä ako rezerva na nevyčerpané dovolenky (suma 63 827 EUR, pokles oproti roku 2021 o 4 325 EUR), rezerva na nevyfakturované služby (suma 1 EUR), rezerva na audit a overenie výročnej správy (suma 6 000 EUR).

Spoločnosti bol v roku 2019 poskytnutý kontokorentný úver od Tatrabanka, a.s. so splatnosťou do 30.11.2023 a výška úverového rámca kontokorentného úveru je 500 000 EUR. Zostatok kontokorentného úveru k 31.12.2022 bol vo výške -345 306 EUR.

Spoločnosť v priebehu roka 2020 získala úver od SLSP, a.s. vo výške 420 000 EUR. Peňažné prostriedky boli využité v r. 2020 na nákup hmotného majetku, s cieľom zvýšenia produktivity vo výrobe a diverzifikáciu výroby do nových predajných oblastí.

Celkový stav úverov sa k 31. 12. 2022 zvýšil na sumu 475 782 EUR, čo je nárast o 83 121 EUR (čo predstavuje nárast o 21,17 %).



VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
ČISTÝ OBRAT	14 015 704	12 880 153
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	14 718 707	12 449 946
I. Tržby z predaja tovaru	0	0
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	13 451 569	12 688 138
III. Tržby z predaja služieb	564 135	192 015
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	181 545	-864 562
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	286 201	402 373
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	235 257	31 982
Náklady na hospodársku činnosť spolu	13 553 705	12 946 133
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	0	0
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	8 554 795	7 368 049
C. Opravné položky k zásobám	6 195	-7 204
D. Služby	1 456 557	837 482
E. Osobné náklady	2 739 592	3 955 389
F. Dane a poplatky	9 989	9 675
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	290 882	384 084
H. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	186 623	362 893
I. Opravné položky k pohľadávkam	878	1 342
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	308 194	34 423
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 165 002	-496 187
Výnosy z finančnej činnosti	3 148	3 291
Náklady na finančnú činnosť	36 850	36 463
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-33 702	-33 172
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	1 131 300	-529 359
Daň z príjmov splatná	141 570	0
Daň z príjmov odložená	5 987	-5 738
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	983 743	-523 621

Komentár k výkazu ziskov a strát:

Spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2021 dosiahla zvýšenie tržieb z predaja vlastných výrobkov o 6,02 % (o 763 431 EUR), celkové výnosy z hospodárskej činnosti sa zvýšili o 18,22 % (o 2 268 761 EUR) oproti roku 2021. Nárast výnosov je spôsobený pozitívnym vplyvom hodnoty zásob vlastnej výroby v r. 2022, čo predstavuje sumu 181 545 EUR. Nárast hodnoty je spôsobený tým, že spoločnosť aj nakupuje zásoby vlastnej výroby. Z celkovej sumy zmeny zásob vlastnej výroby v r. 2022 je najvýznamnejší vplyv práve nakupovaných polotovarov v r. 2022 (153 447 EUR), ďalej došlo k nárastu nedokončenej výroby a polotovarov vlastnej výroby o 177 347 EUR a k nárastu hotových výrobkov na sklade o 28 098 EUR.

Spoločnosť v roku 2022 zvýšila celkové náklady na hospodársku činnosť o 607 546 EUR oproti roku 2021 (čo predstavuje 4,69 %). Zvýšenie celkových nákladov na hospodársku činnosť sú ovplyvnené zvýšením nákladov na spotrebu materiálu, energie a ostatných neskladovateľných

dodávok približne o 16,11 % (o 1 186 746 EUR), nárastom nákladov na služby o 73,92 % (o 619 049 EUR), poklesom osobných nákladov o 30,74 % (o 1 215 797 EUR). Zníženie osobných nákladov bolo spôsobené znížením prepočítaného stavu zamestnancov v r. 2022 na počet 154 oproti roku 2021, kedy bolo 234.

7) Rozdelenie hospodárskeho výsledku spoločnosti

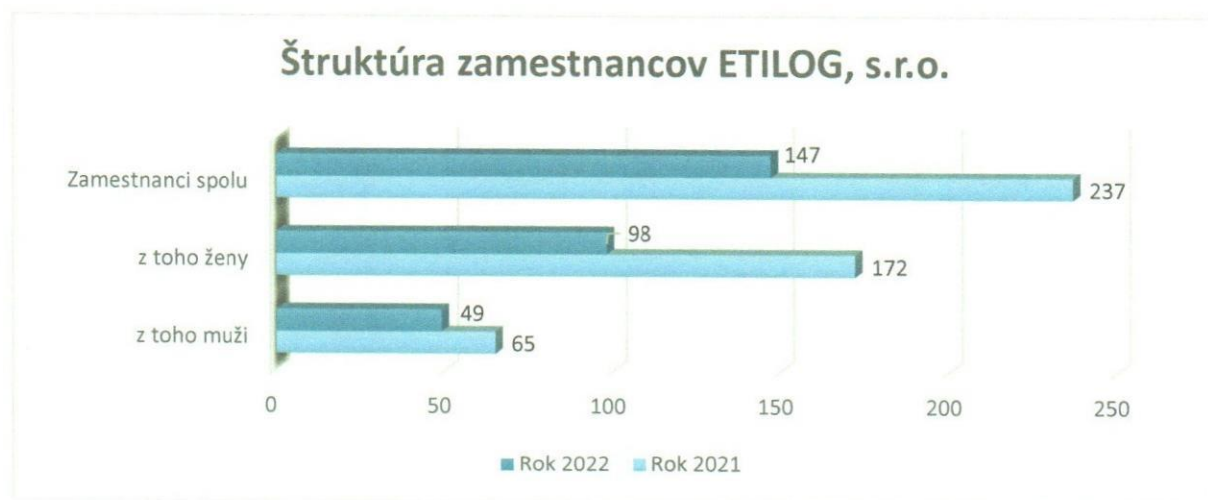
Hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2021 bola strata vo výške 523 621 EUR po zdanení. Valné zhromaždenie rozhodlo o vysporiadaní straty za rok 2021 takto:

- účtovná strata bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov.

Hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2022 je zisk vo výške 983 743 EUR po zdanení. Na valné zhromaždenie spoločnosti bude konateľom spoločnosti ETILOG, s.r.o. predložený návrh na preúčtovanie zisku na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

8) Ľudské zdroje a zamestnanosť spoločnosti

K 31.12.2022 spoločnosť ETILOG, s.r.o. zamestnávala celkovo 147 zamestnancov, prevažne ženy – šičky v počte 98 a mužov v počte 49. Spoločnosť má svoje prevádzky v sídle firmy v Prešove, v Dunajskej Strede a vo Svidníku a týmto prispieva k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť patrí medzi stabilných zamestnávateľov regiónu. Zamestnávame aj pracovníkov so zdravotným postihnutím, ktorým vychádzame v ústrety na pracovisku preradením na ľahšie práce.



V záujme zvyšovania bezpečnosti pri práci a ochrane zdravia zamestnancov spoločnosť využíva aj služby externého bezpečnostného technika s cieľom zabezpečiť vzdelávanie zamestnancov v oblasti bezpečnosti práce a ochrany zdravia pri práci a minimalizácia rizík na pracovisku. V tejto oblasti boli vykonané vstupné školenia nových zamestnancov a opakované školenia ostatných zamestnancov.

9) Ďalšie informácie

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Spoločnosť nezaznamenala žiadne významné následné udalosti po skončení účtovného obdobia, ktoré by ovplyvnili obsah tejto výročnej správy.

Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Manažment spoločnosti zvážil potenciálne negatívne vplyvy na podnikateľské aktivity a udržanie zamestnanosti vo firme ETILOG, s.r.o. a dospel k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na činnosť súvisiacu s výskumom a vývojom.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť nevlastní žiadne vlastné akcie ani žiadne obchodné podiely v iných subjektoch.

Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosti nevyplyva povinnosť zverejňovať informácie o údajoch podľa osobitných predpisov.

Organizačné zložky spoločnosti v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

10) Prílohy výročnej správy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2022

V Prešove, dňa 18. mája 2023



Josef Johannes Ebnet
konateľ spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
ETILOG, s.r.o. , so sídlom Strojníka 9/A, 080 06 Prešov

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **ETILOG, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“), 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 nášho názoru:

- **priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti 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 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 a osôb poverených spravovaním 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 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad na procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 zachováваме 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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 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 2022 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.

Košice 19.05.2023

Audítorská spoločnosť :

**Petráš audítorská s. r. o.
Licencia UDVA č. 423**

Zodpovedný audítor:

**Ing. Ľudovít Petráš
Licencia SKAU č.929**