

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK KONČIACI SA
31. DECEMBRA 2022**

TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o.

TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o. („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 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.

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 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 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. 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 končiaci 31. decembra 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.

19. decembra 2023


Ing. Matúš Juričkov, CA
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1158

V mene spoločnosti
MJ Audit s.r.o.
Licencia UDVA č. 425

TATRA TRADING INTERNATIONAL, s.r.o.,
178 Stará Lesná 059 60

V ý r o č n á s p r á v a
Za rok 2022

- I. Profil spoločnosti***
- II. Činnosť spoločnosti v roku 2022***
- III. Činnosť orgánov spoločnosti***
- IV. Ekonomika a financovanie v roku 2022***
- V. Správa audítora***
- VI. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku***
- VII. Doplnujúce informácie***
- VIII. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje
závierka***
- IX. Záver***

Spracovali: Ing. Richard Pichonský, konateľ

Poprad, december 2023

III. Činnosť orgánov spoločnosti

Valné zhromaždenie konané dňa 02.03.2023 schválilo účtovnú závierku a výročnú správu spoločnosti TATRA TRADING INTERNATIONAL s.r.o. za rok 2021 a rozhodlo zaúčtovať hospodárskeho výsledku – straty dosiahnutej v roku 2021 vo výške -474.366,71 € na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov.

IV. Ekonomika a financovanie v roku 2022

K 31.12.2021 spoločnosť evidovala úver od SLSP, a.s. v objeme 8 338 400 € so splatnosťou 31.12.2035 poskytnutý na rekonštrukciu hotela HILLS a zostatok úveru vo výške 1039 291 € so splatnosťou 31.01.2024, ktorý bol poskytnutý na rekonštrukciu hotela HORIZONT. Okrem uvedených úverom k dispozícii mala aj kontokorent vo výške 288 284 €.

Ekonomické ukazovatele k 31.12.2022 v €	
	rok 2022
Výnosy z prevádzky	6 481 624
Náklady	5 980 672
hospodársky výsledok	500 954
Základné imanie	855 000
Celkové aktíva a pasíva	21 152 326
Celková výška záväzkov	18 937 193
vlastné imanie	1 096 100

Bližšie informácie k ekonomike a financovaniu spoločnosti sú uvedené v Poznámkach k účtovnej závierke.

1. *Súvaha k 31.12.2022 v prílohe spolu s výrokom audítora*
2. *Výkaz ziskov a strát k 31.12.2022 v prílohe spolu s výrokom audítora*
3. *Poznámky k 31.12.2022 v prílohe spolu s výrokom audítora*

EBITDA za rok 2022 predstavovala hodnotu 1 695 570 €.

Celková zadlženosť aktív bola na úrovni 89,53 % . (Cudzie zdroje/aktíva)

Pracovný kapitál (obežné aktíva – obežné pasíva) bol na úrovni -2.051 887 €

V priebehu roka 2022 spoločnosť obdržala podporu vo výške 65.242 € z UPSVaR na krytie čiastočných nákladov na svojich zamestnancov počas zatvorenia prevádzok a podporu vo výške 41.866 € od MINDOP za podporu podnikateľov v cestovnom ruchu za obdobie 10-12/2021 v rámci schémy DE MINIMIS. Okrem toho obdržala príspevok vo výške 50.424,-€ od Ministerstva hospodárstva na krytie neúmerne zvýšených nákladov na energie .

V. Správa audítora

Auditom účtovnej závierky a správnosti vedenia účtovníctva za rok končiaci 31.12.2022 bola opäť poverená audítorská spoločnosť MJ Audit s.r.o.

Správa audítora o audite účtovnej závierky a finančného hospodárenia za rok 2022 konštatuje že, účtovná závierka „**poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „ zákona o účtovníctve“)**

VI. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku

V roku 2022 spoločnosť dosiahla účtovný hospodársky výsledok - zisk 500.591,52 €.

Predkladáme návrh valnému zhromaždeniu na vysporiadanie vyššie uvedeného hospodárskeho výsledku za rok 2022 nasledovne:

- a) zaúčtovať 5% prídel vo výške 25.047,58 € na účet 421 – zákonný rezervný fond***
- b) zaúčtovať sumu 475.903,94 € na účet 428 - nerozdelený zisk***

VII. Doplnujúce informácie

Spoločnosť nenadobudla vlastné podiely.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí .

Finančné informácie o spoločnosti sú obsiahnuté v účtovnej závierke spoločnosti.

VIII. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia závierky.

V priebehu roka 2023 spoločnosť nezaznamenala významné skutočnosti , ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku za rok 2022 ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali.

IX. Záver

Spoločnosť svojimi zámermi deklaruje snahu o skvalitnenie poskytovaných služieb, vybudovanie ďalšej škály ponúkaných služieb nielen pre voľnočasové aktivity ale aj aktivity spojené so zdravím a vyšším štandardom životného štýlu.

Vedenie a zamestnanci spoločnosti ďakujú majiteľom spoločnosti za dôveru, spoluprácu a podporu.

Poprad, december 2023

Ing. Richard Pichonský
konateľ