



audit • účtovníctvo • poradenstvo

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti TATRA – ALPINE, a.s.

k výročnej správe

Obdobie overenia: rok 2017

Predkladá: SAHESA s.r.o. Bratislava
č. licencie 026

Sídlo: Miletičova 21, 821 08 Bratislava

EMail: sahesa@sahesa.sk

Tel: + 421 2 44 644 188,9

zápis v OR OS BA I, odd. Sro, vl. č. 4934/B

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti **TATRA – ALPINE a. s.**

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“)

Názor

Uskutočnili sme štatutárny audit účtovnej závierky spoločnosti TATRA-ALPINE, a. s. („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 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 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 nesprávnej 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 nesprávnej 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.

I. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, 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.

Zvážili 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 2016 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.

Bratislava 17.12.2018

SAHESA s.r.o.



Miletičova 21, 82108 Bratislava

Licencia č. 0

Ing. Szabová, CA

Licencia SKAU č. 107



TATRA - ALPINE, a.s. , Trnavská cesta 66/66, 821 02 Bratislava

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

Z A R O K 2017

Bratislava 2018

OBSAH

1. Identifikácia účtovnej jednotky

- 1.1 Predmet činnosti spoločnosti
- 1.2 Zamestnanci
- 1.3 Dôležité skutočnosti roku 2017
- 1.4 Ostatné informácie

2. Ročná účtovná závierka a správa audítora

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

3. Podnikateľský zámer pre rok 2018

1. Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno : TATRA - ALPINE, a. s.
IČO : 00 680 885

Základné imanie : 332 000 €

Štatutárny orgán : Ing. Ján Ježík – predseda predstavenstva
Ing. Tomáš Kramer - člen predstavenstva
Dr. Martin Machura - prvý podpredseda

Ing. Jaroslav Kubečka – predseda DR

Deň vzniku : 16.8.1990

1.1 Predmet činnosti spoločnosti

- obchodná činnosť – veľkoobchod, maloobchod s uvedeným materiálom: RTG filmy, RTG vyvolávacia technika, materiály a chemikálie pre RTG v rozsahu voľnej živnosti
- očná optika
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok

1.2 Zamestnanci

V roku 2017 spoločnosť zamestnávala v priemere 11,00 pracovníkov, čo je v porovnaní s predchádzajúcim rokom zníženie o 5,05 človeka.

Osobné náklady medziročne klesli o 17,65 %.

1.3 Dôležité skutočnosti roku 2017

V roku 2017 spoločnosť priebežne inkasovala pohľadávky, aj nové aj staršie, Stav neuhradených obchodných brutto pohľadávok mierne klesol o 13,4% netto oproti roku 2016. Spoločnosť sa rozhodla vytvoriť opravnú položku k pohládkam o 116,74 % viac ako v roku 2016.

Prehľad o pohybe majetku (v celých Eur)

	K 1.1.2017	k 31.12.2017	+ prírastok - úbytok	%
Dlh. nehm. majetok - softvér	0	0	0	-
Dlh. hmotný majetok (netto)	181173	131543	- 49630	-27,39
Dlh. finančný majetok	0	0	0	

Investície do majetku v roku 2017 neboli. V roku 2017 bol vyradený majetok v hodnote 33462 EUR, čo malo za následok aj spolu s amortizáciou zníženie netto hodnoty neobežného majetku o 27,39 %.

Obežný majetok	K 1.1.2017	k 31.12.2017	+ prírastok - úbytok	%
Zásoby	659153	628616	-30537	-4,63
Krátkodobé pohľadávky (netto)	3406625	2947112	-459513	-13,49
Finančné účty	394161	355547	-38614	-9,80

Oblasť obežného majetku sa v netto hodnote medziročne znížila o 11,79 % a to hlavne v dôsledku väčšieho inkasa pohľadávok až o 459.513 eur.

Vlastné a cudzie zdroje	K 1.1.2017	k 31.12.2017	+ prírastok - úbytok	%
Vlastné imanie	1068596	1069974	+1378	+0,13
Závazky celkom	3582530	3004991	-577539	-16,12
Z toho:	719003	460577	-258426	-35,9
dlhodobé záväzky				
krátkodobé záväzky	2863527	2544414	-319113	-11,14

Vzrast vlastných zdrojov spoločnosti o 0,13% súvisel s vytvorením kladného hospodárskeho výsledku – zisku za rok 2017. V oblasti cudzích zdrojov nastal výraznejší pokles oproti roku 2016. Dlhodobé záväzky poklesli o 35,9 % a krátkodobé záväzky poklesli o 11,14 %. Pokles súvisí s väčším inkasom pohľadávok v roku 2017.

V oblasti predaja tovaru ako nosného predmetu činnosti spoločnosti došlo v roku 2017 opäť k poklesu o 786.617 eur (-17,57 %), pri znížení obchodnej marže o 14,52 %. Pokles nastal z dôvodu regulácie cien zo strany zdravotných poisťovní.

Vo vedľajšej činnosti – poskytovaných službách nastalo mierne zníženie obratu o 3.335 eur, čo predstavuje 10,88 % medziročný pokles.

Z dôvodu neustáleho zadlžovania sa nemocníc sme museli pristúpiť k postúpeniu niektorých rizikových neuhradených pohľadávok, čoho následkom nám vznikli výnosy z postúpenia v hodnote 767.959 eur.

	K 31.12.2016	k 31.12.2017	+ prírastok - úbytok	%
Tržby z predaja tovaru	4477395	3690778	-786617	-17,57
Tržby z predaja služieb	30658	27323	-3335	-10,88
Ostatné výnosy	33530	15309	-18221	-46,56
Výnosy z post.pohl'	0	770570	770570	0,00
Výnosy spolu	4541583	4503980	37603	-0,83

Medziročný vývoj celkových nákladov vykazuje pokles o 50.924 eur, čo je -1,118 %. Významnejšiu hodnotu z toho predstavujú náklady na predaný tovar a výrobná spotreba.

	K 31.12.2016	k 31.12.2017	+ prírastok - úbytok	%
Náklady na pred. tovar	3341420	2719715	-621705	-18,61
Výrobná spotreba	475247	306125	-169122	-35,586
Osobné náklady	605121	498320	-106801	-17,65
Odpisy, opravné položky	82842	145123	62281	75,18
Ostatné náklady	48895	64719	15824	32,363
Odpis pohl' z postúpenia	0	768599	768599	0,00
Náklady spolu	4553525	4502601	-50924	-1,118

Z hľadiska vývoja likvidity spoločnosti ako indikátora finančnej situácie prežitia, môžeme konštatovať, že okamžitá likvidita v roku 2017 oproti roku 2016 ostala nezmenená a dosahuje hodnotu 0,14%, čo je stále menej ako minimálna odporúčaná hranica 0,2%. Je to z dôvodu neustáleho sa zadlžovania zdravotníckych zariadení v roku 2017.

Rentabilita aktív v roku 2017 dosiahla hodnotu 0,03%, v roku 2015 mala hodnotu 1,4 %. Rentabilita tržieb v roku 2017 dosiahla hodnotu 0,037 %, v roku 2015 dosahovala hodnotu 1,4%. Rentabilita vlastných zdrojov dosiahla v roku 2017 hodnotu 0,13%, v roku 2015 to bola hodnota 8,6%.

Dosiahnutý zisk 1379 EUR v roku 2017 ovplyvnil aj čisté obchodné imanie spoločnosti, ktoré medziročne vzrástlo o 0,13 %.

1. 4 Ostatné informácie

Spoločnosť v roku 2017 nevynaložila žiadne prostriedky na výskum a vývoj. Taktiež v roku 2017 neobstarala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie ani dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Valné zhromaždenie sa bude konať dňa 3.5.2018, súčasťou ktorého bude návrh na vysporiadanie zisku vytvoreného v roku 2017, ktorý bude prevedený na nerozdelený zisk.

Spoločnosť v roku 2017 nemala organizačnú zložku v zahraničí.

2. Ročná účtovná závierka a audítorská správa

3. Podnikateľský zámer pre rok 2018

Podnikateľským zámerom pre ďalší rok 2018 ako aj z hľadiska dlhodobejšieho je predovšetkým dosahovať vyrovnané hospodárenie a zvyšovať zmluvné objemy predaného tovaru.

Pre rok 2018 sa prioritne aj naďalej zameriame na vytvorenie kladného hospodárskeho výsledku a zvýšenie inkasa neuhradených pohľadávok.