

Výroční správa

2019

Obchodné meno účtovnej jednotky:

DAN-FARM s.r.o.

Sídlo:

Hlavná č. 65, 930 52 Blahová

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

A.1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	DAN-FARM s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“)
Sídlo:	Hlavná 65 930 52 Blahová
Dátum zapísania do Obchodného registra:	19.11.2005
Identifikácia v Obchodnom registri:	Obchodný register Okresného súdu Trnava oddiel Sro, vložka číslo 17739/T
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	36 276 944
Daňové registračné číslo (DIČ):	SK 2022093634

A.2. Hlavná činnosť spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prieskum trhu,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb – obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom strojov a zariadení v rozsahu voľnej živnosti,
- poľnohospodárska výroba.

A.3. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán	Konatelia	Vznik funkcie	Zánik funkcie
	Per Lykkegaard Christensen	04.01.2006	-
	Jens Peter Gadensgaard	13.12.2006	-
	Carsten Chistiansen	11.07.2007	-
	Gunar Laden	24.09.2008	-
	Leo Thomsen	12.12.2014	-

A.4. Štruktúra spoločníkov spoločnosti

Štruktúra spoločníkov	Podiel na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	v EUR	v %	v %
BLAHOVA ApS, Hjørringvej 442, Oster Vra 9750, Dánsko	11 466 178	98 %	98 %
FARMINVEST, s.r.o., Beňovlehotská 2508, Dolný Kubín 026 01	251 448	2 %	2 %
Spolu	11 717 626	100 %	100 %

V roku 2007 obaja spoločníci spoločnosti BLAHOVA ApS a FARMINVEST, s.r.o. založili svoje obchodné podiely v spoločnosti v prospech Nordjyske Bank, Dánske kráľovstvo.

Na základe zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 05.06.2013 spoločnosť JESSIN s.r.o. previedla svoj obchodný podiel na spoločnosť FARMINVEST, s.r.o. (zapísané v obchodnom registri dňa 01.08.2013).

Prevodom obchodného podielu na nového spoločníka, bol uskutočnený aj prevod záložných práv na obchodnom podiele spoločnosti v prospech Nordjyske Bank, Dánske kráľovstvo.

A.5. Priemerný počet zamestnancov / Stav zamestnancov

Rok	Priemerný počet zamestnancov	Stav zamestnancov k 31.12.
2019	44	43
2018	46	46

A.6. Účtovníctvo

Finančné výkazy a systém účtovania boli v r. 2019 vykonávané v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších zmien a doplnkov.

B. HISTÓRIA VÝVOJA SPOLOČNOSTI

Rok	Významná udalosť
2005	založenie spoločnosti
2006	prvá poľnohospodárska sezóna nadobudnutie prvej dcérskej spoločnosti: Dron Agro, s.r.o.
2007	nadobudnutie druhej dcérskej spoločnosti: POLAGRO, s.r.o., JELKA
2008	navýšenie základného imania nadobudnutie tretej dcérskej spoločnosti: AGROPENTA, s.r.o.
2009	Od 1. januára 2009 sa na Slovensku zaviedla nová mena – Euro. Prepočítavací koeficient medzi eurom a slovenskou korunou (konverzný kurz) bol stanovený na úrovni 1 € = 30,1260 Sk.
2010	ukončenie pestovania ovocia a likvidácia ovocného sadu
2012	nadobudnutie štvrtej dcérskej spoločnosti so 100%-ným podielom: AGROFINIŠ FK, spol. s r.o.
2013	nadobudnutie piatej dcérskej spoločnosti so 66,67%-ným podielom: AGRO-BSS, s. r.o. výstavba veľkokapacitnej skladovacej haly na obilie
2014	nadobudnutie zvyšného obchodného podielu 33,33 % v spoločnosti AGRO-BSS, s.r.o. nadobudnutie spoločnosti so 100%-ným podielom: TAPOS, s.r.o.
2016	nadobudnutie spoločnosti so 90,3%-ným podielom: TAPOS PLUS, s.r.o. nadobudnutie akcií spoločnosti SEMAT, a.s. – výška podielu 89,24 %

C. VÝVOJ A STAV HOSPODÁRENIA V ROKU 2019

Plodina	Osiata plocha		Úroda	Priemerná úroda			Plán na rok	
	ha			t/ha				ha
	2019	2018		2019	DAN-FARM 2019	SR* 2019		
			2019	2019	2019	2018	2020	
repka	463	119	1 350	2,92	2,84	3,01	171	
pšenica ozimná	425	742	2 082	4,90	4,81	4,83	723	
slnečnica	240	242	475	1,98	2,64	3,09	259	
kukurica	272	297	1 522	5,60	7,33	8,44	230	
Celkom	1 399	1 400	5 429	-	-	-	1 383	

*prameň: ŠÚ SR

Situáciu v poľnohospodárstve v r. 2019 ovplyvnili extrémne výkyvy počasia, či to už bolo veľké sucho v apríli a tropické teploty v júni, ktoré negatívne ovplyvnili hektárové výnosy a kvalitu produkcie, alebo ľadovec a prívalové dažde v júli a auguste, ktoré zase na mnohých miestach komplikovali zber úrody.

V r. 2019 významné škody spôsobilo premnoženie hraboša poľného - predovšetkým na západnom Slovensku, kde je ich výskyt hodnotený ako kalamitne premnožený. Poškodené sú okrem pšenice a repky aj ďalšie plodiny ako kukurica, slnečnica, cukrová repa.

Naša celková ročná produkcia hlavných plodín (repka, pšenica, slnečnica, kukurica) v roku 2019 predstavovala 5 429 ton, v roku 2018 bola 7 198 ton. Celková priemerná hektárová úroda v roku 2019 bola 3,88 t/Ha, v roku 2018 tento ukazovateľ bol 5,14 t/Ha.

Výsledok hospodárenia výrazne ovplyvnili aj nízke výkupné ceny poľnohospodárskych komodít. Ceny rozhodujúcich komodít rastlinnej výroby v posledných rokoch výrazne klesli, čo sa následne odrazilo aj na cenách komodít ako odraz cien európskeho trhu, ktorého je Slovensko súčasťou.

D. VÝZNAMNÉ UDALOSTI V ROKU 2019

V roku 2019 v spoločnosti nenastali žiadne významné udalosti.

E. VÝZNAMNÉ FINANČNÉ UKAZOVATELE

E.1. Absolútne a relatívne finančné ukazovatele

Ukazovateľ	Hodnota v r. 2019 v EUR	Hodnota v r. 2018 v EUR
Obrat	16 709 951	14 779 329
Zisk / Strata	10 674	110 462
Aktíva	31 962 648 *	30 226 700 *
Obežný majetok	9 726 681 *	7 190 180 *
Krátkodobé záväzky	6 853 513 *	5 622 402 *
Vlastné imanie	2 908 449	3 323 280
Celková likvidita	0,32	0,25
Rentabilita celkového kapitálu (ROI)	0,03%	0,37%
Rentabilita vlastného imania (ROE)	0,37%	3,32%
Celková zadlženosť	90,90%	88,92%

* údaje sú uvedené v netto sumách

E.2. Tržby z predaja

Tržby	2019		2018	
	v EUR	%	v EUR	%
Tržby z rastlinnej výroby	1 198 882	7%	1 339 475	9%
Tržby za tovar	12 722 088	76%	10 602 291	72%
Tržby z predaja služieb	2 788 981	17%	2 837 563	19%
Predaj celkom	16 709 951	100%	14 779 329	100%

F. INFORMÁCIA O HOSPODÁRSKOM VÝSLEDKU ZA ROK 2019

Spoločnosť v roku 2019 dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 10 674 EUR. Manažment spoločnosti navrhuje zisk za obdobie r. 2019 použiť na tvorbu zákonného rezervného fondu vo výške 5% z čistého zisku, t.j. 534 EUR, a zároveň navýšiť nerozdelený zisk z minulých období o 10 140 EUR, o čom rozhodne valné zhromaždenie.

G. VÝZNAMNÉ RIZIKÁ A NEISTOTY

Hlavnou činnosťou našej spoločnosti je rastlinná výroba, preto najväčšou neistotou je počasie a jeho vplyv na vývoj porastov, ktorý je značne podmienený predovšetkým množstvom a rozdelením zrážok. Súčasnú situáciu v slovenskom poľnohospodárstve charakterizuje nedostatok vlhky v jarnom období. Následkom sú podpriemerné úrody mnohých poľnohospodárskych plodín.

Dôležitú úlohu pri postupnom dozrievaní porastov zohrá výskyt búrok spojených s prudkými lejakmi, krupobitím, silnými nárazovými vetrami, ktoré môžu porasty poškodiť. Túto neistotu je nemožné ovplyvniť, musíme sa však snažiť využiť jej pozitívne vplyvy a zjemniť negatívne. Klimatické podmienky v dnešnej dobe sú nevyspytateľné, preto s cieľom eliminovať prípadné škody spoločnosť uzatvorila poisťnú zmluvu na poistenie plodín.

Významným rizikom v tomto odvetví je aj vývoj trhových cien vstupov do poľnohospodárstva a poľnohospodárskych komodít. Ceny do poľnohospodárstva rástli najvyšším tempom za posledné desaťročie, na čom sa podieľali najmä vysoké ceny priemyselných hnojív a prostriedkov na ochranu rastlín. Naša spoločnosť preto, v snahe udržať rentabilitu výroby, uplatňovala racionalizačné opatrenia, a to optimalizovala rozsah a štruktúru výroby, modernizovala výrobný proces, zavádzala nové úsporné technológie a znižovala zásoby komodít. Tieto opatrenia pozitívne prispeli k ekonomike našej spoločnosti.

Dobrá informovanosť o vývoji trhových cien je jednou z devíz úspešného speňažovania v správnom čase a na správnom mieste. Alternatívou je spoľahlivý a stály obchodný partner. Odborníci radi spoľahnúť sa na istotu dlhodobej spolupráce s odberateľmi, opčné zmluvy, prípadne kombináciu vopred zazmluvnených kontraktov s čiastkovou realizáciou podľa vývoja trhu.

H. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ SPOLOČNOSTI – STREDNODOBÉ PLÁNY

H.1. Rastlinná výroba

Primárna funkcia poľnohospodárstva je produkcia potravín a priemyslových potravinárskych surovín. Najspoľahlivejším garantom potravinovej bezpečnosti je výkonné a medzinárodne konkurencieschopné poľnohospodárstvo. Pre dosiahnutie stabilnej potravinovej bezpečnosti je potrebné zabezpečenie technologického rozvoja, primerané hodnotové pomery medzi vstupmi a výstupmi vrátane investovaného kapitálu, ako aj fungujúca infraštruktúra tovarovej výmeny. Z toho dôvodu je potrebný rozvoj konkurencieschopnej, účelovo intenzívnej avšak environmentálne prijateľnej poľnohospodárskej výroby v priaznivých pôdnych a klimatických podmienkach.

Cieľom našej firmy je naďalej orientovať sa na rastlinnú výrobu a dosahovať čo najlepšie výsledky, hlavne pomocou zníženia nákladov a modernizácie výroby.

Dopyt po alternatívnych zdrojoch energie a napredovanie výrobcov biopalív radí tieto firmy k najlepším a najperspektívnejším obchodným partnerom poľnohospodárov a farmárov. Výrobcovia biopalív sú zárukou dlhodobej spolupráce a spoľahlivosti pri realizácii platieb, keďže sú to práve biopalíkové firmy, ktoré predávajú časť svojej produkcie na základe dlhodobých zmlúv. Preto snahou našej spoločnosti je posilniť obchodný vzťah s výrobcami biopalív a alternatívnej energie.

H.2. Nákup pôdy

Cieľom spoločnosti je naďalej nakupovať nové pozemky poľnohospodárskej pôdy a takto zvýšiť vlastné výmery. Túto činnosť spoločnosť vykonáva pomocou svojich dcérskych spoločností.

I. PERSONÁLNA POLITIKA A VPLYV SPOLOČNOSTI NA ZAMESTNANOSŤ

V oblasti personálnej politiky hlavným zámerom spoločnosti je posilniť sociálne cítenie spoločnosti (každoročná valorizácia plátov, zabezpečenie školení a vzdelávacích kurzov pre zamestnancov, vytvorenie vhodného a komfortného pracovného prostredia a pod.), a prispôsobiť počet zamestnancov podľa potrieb vývoja spoločnosti.

Celkový počet zamestnancov je 43 (stav k 31.12.2019). Spoločnosť nemá veľký vplyv na zamestnanosť v regióne.

J. VPLYV SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Snahou spoločnosti je dodržiavať všetky zákony a opatrenia na ochranu životného prostredia. Racionálnym používaním hnojív sa snažíme o minimálne zaťaženie podzemných vôd dusíkatými látkami. Používaním selektívnych prostriedkov na ochranu rastlín tiež minimalizujeme zaťaženie životného prostredia.

Separovaný zber papiera a PET fliaš je zabezpečený obecným úradom. V prípade nebezpečného odpadu (opotrebované oleje zo strojov a poľnohospodárskych mechanizmov, staré akumulátory a pod.) ich zhodnocovanie zabezpečujeme prostredníctvom autorizovaných firiem.

Spoločnosť sa zapojila aj do ekologicky - charitatívneho projektu zbierania prázdnych tlačových tonerov. Ich zberom sa umožňuje ich následná renovácia. Za hodnotu odobraných tonerov poskytne organizátor akcie peňažný dar vybraným domovom sociálnych služieb na Slovensku.

K. VÝZNAMNÉ UDALOSTI PO DÁTUME SÚVAHY

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Po dátume súvahy (31.12.2019) do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne významné udalosti, ani udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

L. INÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nevynakladala výdavky na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

M. INFORMÁCIA O SPRÁVE AUDÍTORA

Riadna účtovná závierka spoločnosti za rok 2019 bola overená auditorskou spoločnosťou ECOVIS blf sk s.r.o., č. licencie UDVA 349. Zodpovedný auditor: Ing. Juraj Peleška, č. licencie SKAU 477.

Výrok audítora k účtovnej závierke k 31. decembru 2019 je nepodmienенý s uvedením odseku ohľadne významnej neistoty týkajúcej sa nepretržitosti pokračovania v činnosti spoločnosti.

Správa audítora a účtovná závierka k 31. decembru 2019 sú uvedené v prílohe výročnej správy.

Blahová, 11.05.2020



Per Lykkegaard Christensen
Executive



Jens Peter Gadensgaard
Executive

DAN-FARM s.r.o.

Správa audítora o overenie účtovnej závierky
k 31. decembru 2019

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE SPOLOČNÍKOV
SPOLOČNOSTI DAN-FARM s.r.o.****Správa z auditu účtovnej závierky**Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DAN-FARM s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti Spoločnosti

Upozorňujeme na poznámku B.1.2. účtovnej závierky. K 31. Decembru 2019 sú krátkodobé záväzky Spoločnosti vrátane krátkodobých úverov vyššie než jej obežný majetok o 19 179 tis. EUR. Táto skutočnosť indikuje existenciu významnej neistoty, ktorá by mohla vyvolať pochybnosť ohľadne ďalšieho pokračovania v činnosti Spoločnosti. Ako sa ďalej uvádza v poznámke B.1.2, väčšinový vlastník Spoločnosti sa zaviazal finančne podporovať Spoločnosť po dobu najmenej 12 mesiacov od dátumu účtovnej závierky. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod č. L v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa opisujú možné vplyvy opatreniach súvisiacich s výskytom vírusu COVID19 na aktivity spoločnosti. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

ECOVIS bll sk s.r.o., Lebninská 18, Bratislava, 811 01, IČO: 44 930 356. Právadzovňa: Na Veselom 962, Beroun, 266 01.

ECOVIS International tax advisors accountants auditors lawyers in Argentina, Australia, Austria, Belgium, Bosnia and Herzegovina, Brazil, Bulgaria, Chile, China, Croatia, Cyprus, Czech Republic, Denmark, Ecuador, Estonia, Finland, France, Germany, Greece, Great Britain, Hong Kong, Hungary, India, Indonesia, Ireland, Israel, Italy, Japan, Republic of Korea, Latvia, Liechtenstein, Lithuania, Luxembourg, Republic of Macedonia, Malaysia, Malta, Mexico, Netherlands, New Zealand, Norway, Peru, Poland, Portugal, Qatar, Romania, Russia, Saudi Arabia, Republic of Serbia, Singapore, Slovak Republic, Slovenia, South Africa, Spain, Sweden, Switzerland, Taiwan, Thailand, Tunisia, Turkey, Ukraine, United Arab Emirates, Uruguay, USA (associated partners) and Vietnam.

ECOVIS International is a Swiss association. Each Member Firm is an independent legal entity in its own country and is only liable for its own acts or omissions, not those of any other entity. ECOVIS bll s.r.o. is a Czech Member Firm of ECOVIS International.

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 nad 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 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 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. 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje Informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 23.03.2020

ECOVIS blf sk s.r.o.
licencia UDVA 349
Laurinská 18
811 01 Bratislava



Ing. Juraj Peleška
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 477

