

Výroční správa

2019



ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: SOFER s.r.o.
Sídlo: Továrenská 1465/7, 06401 Stará Ľubovňa
IČO: 44372078
Deň vzniku: 04.09.2008
Základné imanie: 6 639,-- €
Hlavný predmet činnosti: Výroba strojov a zariadení
Opracovanie na CNC strojoch
Poskytovanie služieb stavebnými mechanizmami

Spoločníci: Ján Solecký

Štatutárny orgán: konateľ
Ján Solecký
065 45 Plavnica 413

Spoločnosť je zameraná hlavne na výrobu strojov a zariadení, montáž strojov a ich častí. Opracovanie výrobkov uskutočňuje predovšetkým na CNC strojoch. Výroba a montáž sa vykonáva v súlade s projektovou dokumentáciou a európskymi technickými normami a špecifikácií.

Vysoká kvalita a flexibilita sú najvyššími cieľmi spoločnosti. V dnešnej dobe sa čoraz viac dostávajú pred strategické rozhodnutie : predvídať, rýchlo reagovať a odpovedať na rastúce požiadavky dynamicky meniaceho sa trhu.

V roku 2019 v spoločnosti pracovalo s modernou technikou viac ako 65 pracovníkov, z toho 15 z nich ako zvárači so štátnou skúškou a certifikátom normy STN EN287-1, ISO9001.

Spoločnosť si od začiatku svojej existencie kládla za cieľ vyrobiť a ponúknuť na trh výrobky, ktoré by boli porovnateľné so zhodnými výrobkami zahraničných výrobcov. Doterajšie výsledky dokazujú, že je to správna cesta. Výsledkom tejto výrobnéj aktivity je spokojnosť zákazníkov. Analýza trhu poukázala pri rastúcej konkurencii na potrebu priblíženia výrobkov spoločnosti k zákazníkovi. Širokou škálou svojich výrobkov spoločnosť obchoduje na domácom trhu, ako aj na európskych trhoch. Z teritoriálneho hľadiska je rozhodujúci, čo do objemu predaja, domáci trh. Dodávky pre vývoz sú smerované hlavne do Nemecka, Rakúska a Česka.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovnú závierku tvorí:

- *súvaha,*
- *výkaz ziskov a strát,*
- *poznámky*

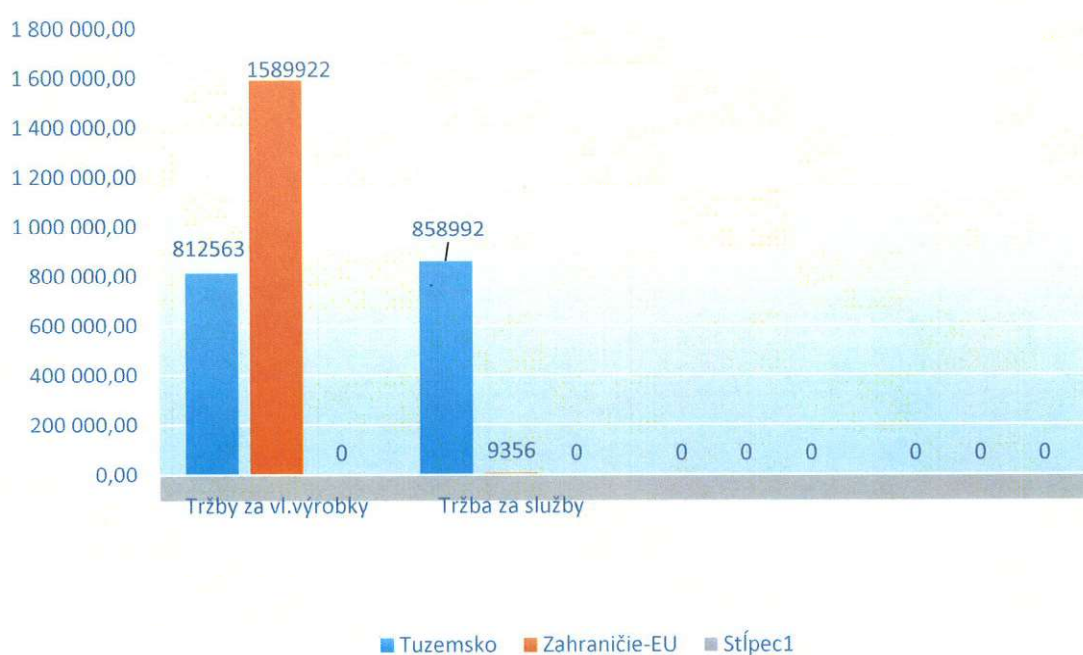
Účtovná závierka bola overená audítorom. Údaje v účtovnej závierke sú uvedené v mene Euro.

Po skončení účtovného obdobia nenastali v spoločnosti žiadne udalosti, ktoré by mali pre spoločnosť podstatný a osobitný význam.

Spoločnosť SOFER s.r.o. dosiahla v roku 2019 celkové výnosy z hospodárskej činnosti 3 851 294,-- € čo je o 33,22 % viac z realizovaného objemu minulého roka. Štruktúru predaja výrobkov a poskytnutých služieb udáva tabuľka 1 a graf 1, pričom podiel tržieb za výrobky na celkových tržbách z predaja výrobkov a služieb predstavuje 62,38 % a podiel tržieb za služby predstavuje 37,62 %.

Tabuľka 1 Štruktúra predaja výrobkov a služieb v roku 2019 (v €)

	Tržby za vlastné výrobky	Tržby za služby
Tuzemsko	812 563,38	858 992,00
Zahraničie - EÚ	1 589 922,24	9 356,00
S p o l u v €	2 402 485,62	868 348,00



Výsledky finančného hospodárenia

Tabuľka 2 Prehľad výnosov

Tržby a výnosy podľa činnosti v €	Rok 2019	Rok 2018
Tržby z predaja tovaru	189,00	0,00
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 402 486,00	2 430 942,00
Tržby z predaja služieb	868 348,00	564 902,00
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	-130 530,00
Aktivácia	121 921,00	1 228,00
Tržby z predaja DM a materiálu	449 358,00	12 883,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	8 992,00	11 389,00
Výnosové úroky	0,00	0,00
Kurzové zisky	0,00	0,00
Výnosy celkom	3 851 294,00	2 890 814,00

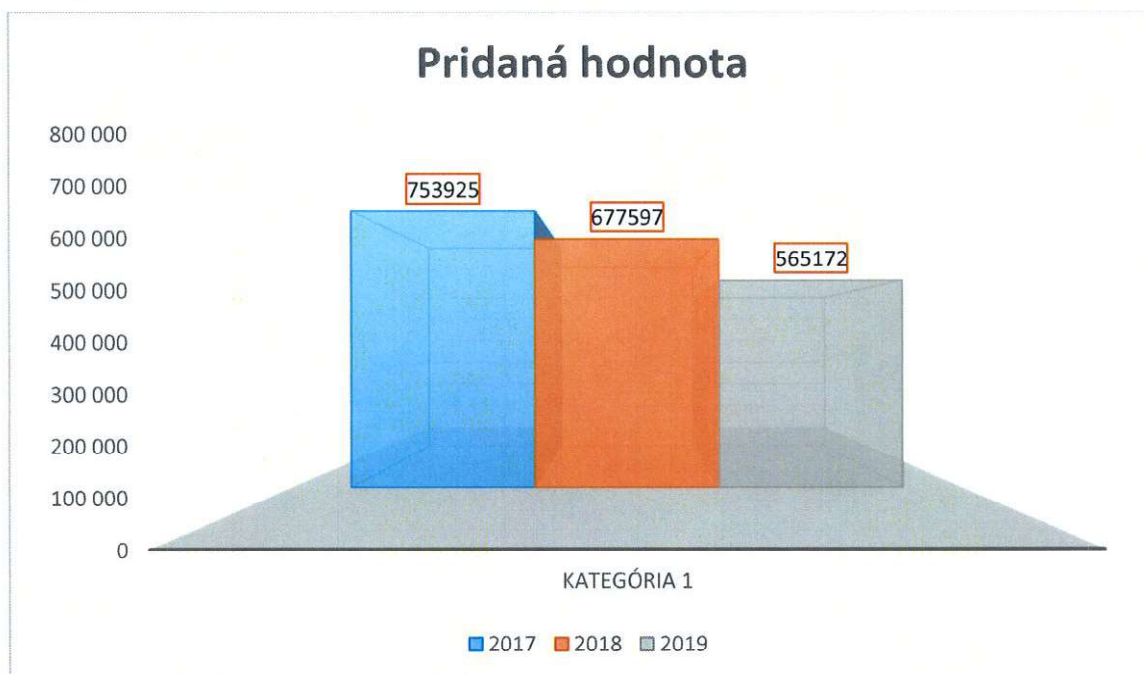
Tabuľka 3 Prehľad nákladov podľa druhov

Náklady podľa druhov €	Rok 2019	Rok 2018
Náklady na predaný tovar	158,00	0,00
Spotreba materiálu, energie	1 531 262,00	998 444,00
Služby	1 296 352,00	1 190 501,00
Osobné náklady	296 104,00	254 777,00
Dane a poplatky	7 357,00	5 788,00
Odpisy DHM a DNM	354 762,00	321 041,00
Zostatková cena predaného DM a materiálu	194 567,00	4 667,00
Opravné položky k pohľadávkam	40 176,00	3 732,00
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	43 761,00	40 929,00
Spolu náklady z hospodárskej činnosti	3 764 499,00	2 819 879,00
Nákladové úroky	31 284,00	25 514,00
Kurzové straty	10,00	7,00
Ostatné náklady na finančnú činnosť	6 492,00	6 086,00
Spolu náklady na finančnú činnosť	37 786,00	31 607,00
S p o l u	3 802 285,00	2 851 486,00

Oproti roku 2018 došlo k nárastu celkových nákladov o 33,50 %, pričom náklady na materiál a energie zaznamenali nárast o 53,36 % a to z dôvodu vysokej rozpracovanosti výrobkov na konci roka. Náklady na služby vzrástli o 8,89 %, odpisy o 10,5 %.

Nárast o 16,22 % zaznamenali aj osobné náklady. Rastúci trend oproti roku 2018 majú celkové výnosy, a to o 33,22 %, najviac vzrástli výnosy zo zákazky a to v objeme 1. 280 734,63 €, tzn. vyššia rozpracovanosť výroby oproti r. 2018 o viac ako 780 tis.€.

Graf pridanej hodnoty v eurách za obdobie r. 2017 – 2019 uvádza graf 2.



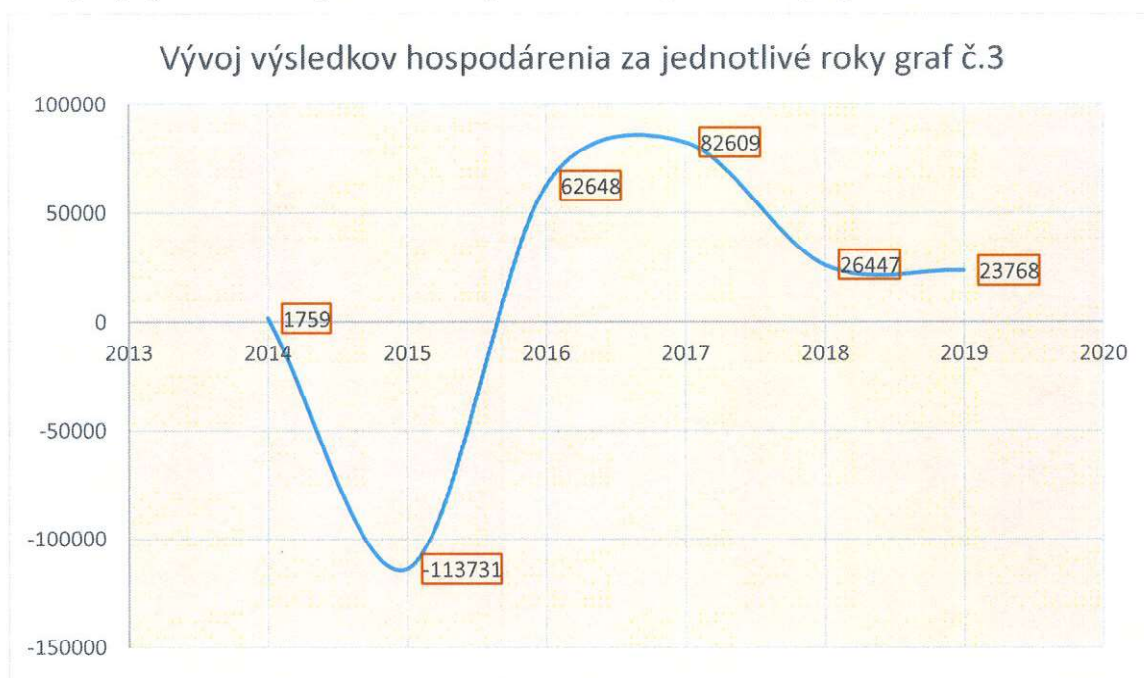
Graf 2 Grafické znázornenie vývoja pridanej hodnoty

Tabuľka 4 Prehľad výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia v €	Rok 2019	Rok 2018
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	86 795,00	70 935,00
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-37 786,00	-27 137,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením	49 009,00	43 798,00
Daň z príjmov splatná	25 241,00	17 351,00
VH za účtovné obdobie po zdanení	23 768,00	26 447,00

Spoločnosť uzavrela hospodárenie v roku 2019 so ziskom vo výške 23 768 € po zdanení. Na zhodnotenie úrovne hospodárenia firmy je okrem hospodárskeho výsledku vhodným ukazovateľom aj ukazovateľ hospodárskej nákladovosti, ktorý pre rok 2019 je 0,977 a vypovedá o tom, koľko musíme vynaložiť nákladov na dosiahnutie 1 € výnosov. Tento ukazovateľ charakterizuje hospodárnosť podnikania, ktorá citelne ovplyvňuje jeho celkovú efektívnosť.

Vývoj výsledkov hospodárenia za jednotlivé roky znázorňuje graf 3.



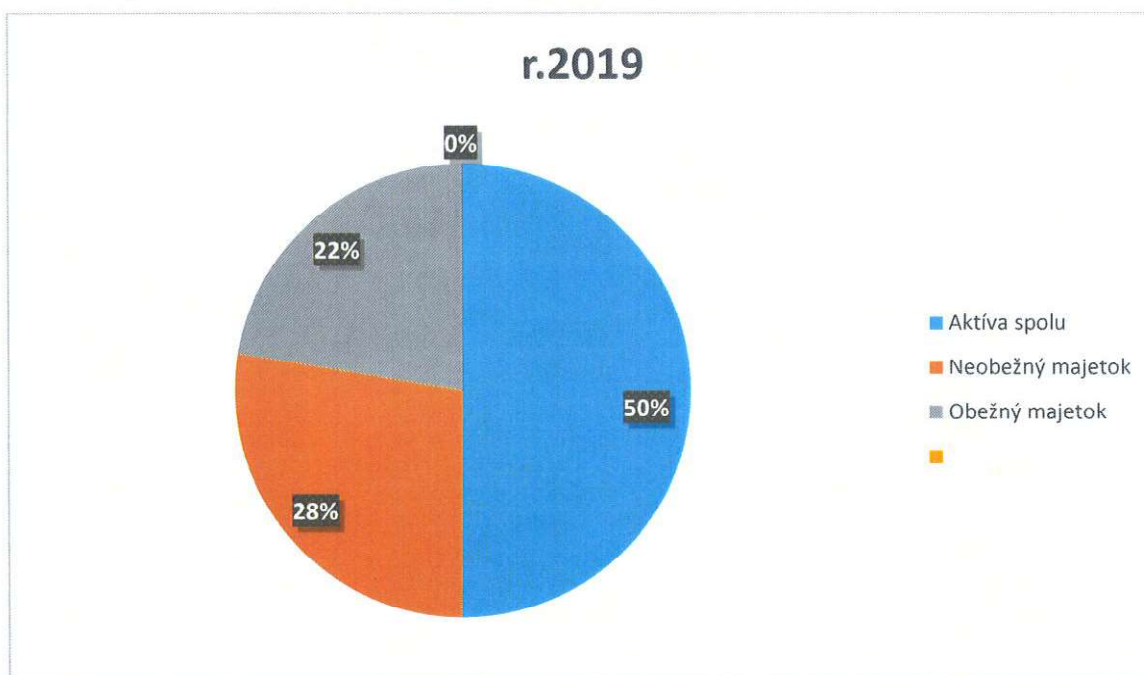
Graf 3 Grafické znázornenie vývoja výsledkov hospodárenia po zdanení v rokoch 2014 – 2019

Celkové hodnotenie aktív a pasív

Tabuľka 5 Štruktúra aktív

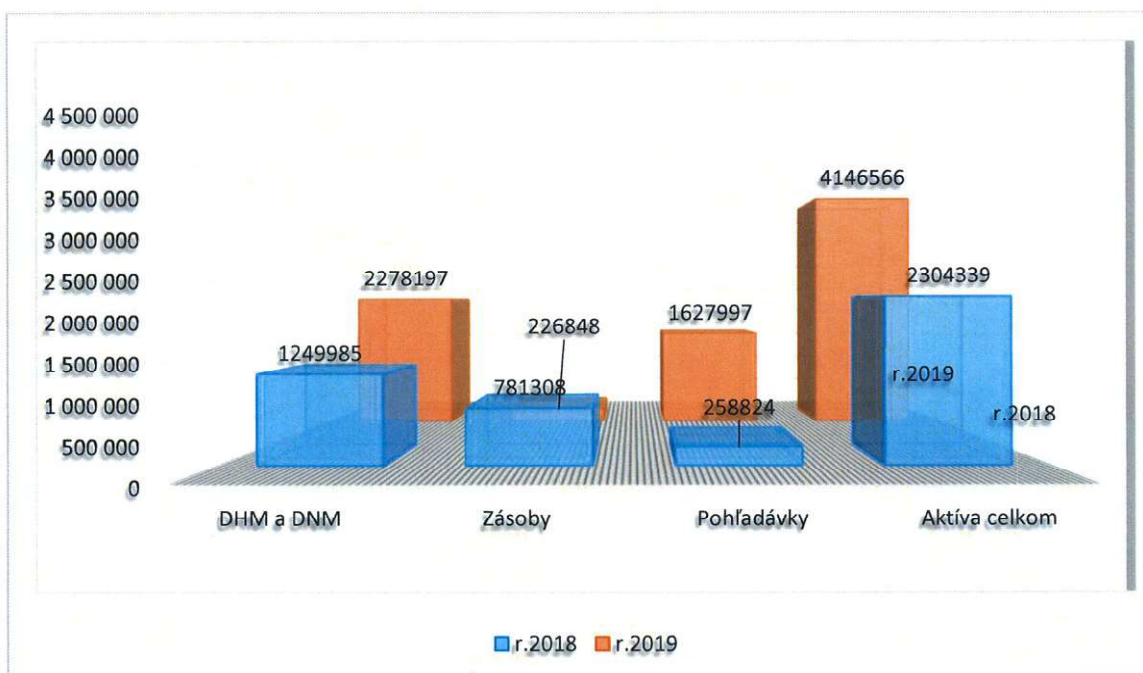
AKTÍVA	Rok 2019	Rok 2018
	Netto	Netto
SPOLU MAJETOK	4 146 566,00	2 304 339,00
A. Neobežný majetok	2 278 197,00	1 249 985,00
Dlhodobý nehmotný majetok	6 182,00	11 594,00
Softvér	6 182,00	11 594,00
Ostatný DNM	0,00	0,00
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	2 272 015,00	1 238 391,00
Pozemky	48 117,00	47 879,00
Stavby	304 829,00	296 557,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 916 019,00	888 956,00
Obstaraný dlhodobý hmotný majetok	3 050,00	4 999,00
B. Obežný majetok	1 855 035,00	1 049 708,00
Zásoby	226 848,00	290 569,00
Materiál	226 848,00	290 569,00
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0,00	0,00
Výrobky	0,00	0,00
Tovar	0,00	0,00
Čistá hodnota zákazky	0,00	490 739,00
Krátkodobé pohľadávky	1 627 997,00	258 824,00
Pohľadávky z obchodného styku	146 737,00	220 874,00
Daňové pohľadávky a dotácie	7 229,00	0,00
Iné pohľadávky	30 046,00	30 000,00
Pohľadávky voči spoločníkom	163 250,00	7 950,00
Čistá hodnota zákazky	1 280 735,00	0,00
Finančné účty	190,00	9 576,00
Peniaze	190,00	9 576,00
Účty v bankách	0,00	0,00
C. Časové rozlíšenie	13 334,00	4 646,00
Náklady budúcich období	13 334,00	4 646,00

Spoločnosť SOFER, s. r. o. disponovala k 31.12.2019 obchodným majetkom vo výške 4 147 tis €. Z hľadiska štruktúry je rozhodujúcou položkou neobežný majetok s 54,94 % podielom na celkových aktívach. Obežný majetok predstavuje 44,74 % podiel na celkových aktívach.



Pohľadávky z obchodného styku zaznamenali pokles o 74 137 ,-- € oproti roku 2018. Finančné účty poklesli o 9 386,-- €.

Úroveň a štruktúru majetku spoločnosti (aktíva) z pohľadu rozhodujúcich položiek dokumentuje graf 4.



Tabuľka 6 Štruktúra pasív

Pasíva	Rok 2019	Rok 2018
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	4 146 566,00	2 304 339,00
A. Vlastné imanie	203 739,00	179 972,00
Základné imanie	6 639,00	6 639,00
Ostatné kapitálové fondy	100 000,00	100 000,00
Zákonné rezervné fondy	664,00	664,00
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664,00	664,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	72 668,00	46 222,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	186 400,00	26 447,00
Neuhradená strata minulých rokov	-113 732,00	-113 732,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	23 768,00	26 447,00
B. Záväzky	3 882 090,00	2 059 551,00
Dlhodobé záväzky	722 998,00	98 304,00
Záväzky zo sociálneho fondu	1 862,00	1 328,00
Ostatné dlhodobé záväzky	695 537,00	71 025,00
Krátkodobé záväzky	2 853 130,00	1 653 766,00
Záväzky z obchodného styku	2 218 845,00	1 061 100,00
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	209 050,00	209 040,00
Záväzky voči zamestnancom	12 170,00	10 318,00
Záväzky zo sociálneho poistenia	7 355,00	8 474,00
Daňové záväzky a dotácie	32 533,00	52 008,00
Iné záväzky	373 177,00	312 826,00
Rezervy	6 575,00	6 327,00
Rezervy zákonné krátkodobé	6 575,00	6 327,00
Bankové úvery	299 387,00	301 154,00
Bankové úvery dlhodobé	0,00	0,00
Bežné bankové úvery	299 387,00	301 154,00
C. Časové rozlíšenie	60 737,00	64 816,00
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0,00	0,00
Výnosy budúcich období - dlhodobé	60 737,00	64 816,00

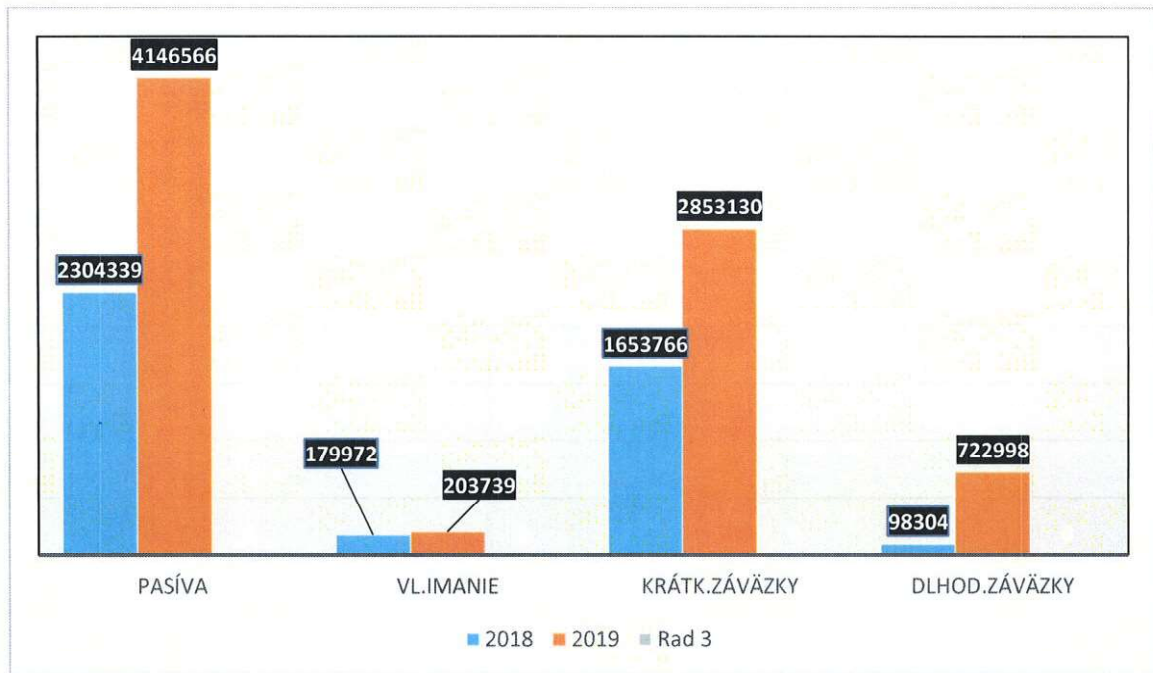
Z hľadiska štruktúry zdrojov krytia prevláda väčší podiel cudzích zdrojov. Stupeň financovania majetku z vlastných zdrojov predstavuje 4,91 %, ale úverová zadlženosť spoločnosti je iba na úrovni 7,22 %. V porovnaní s r. 2017 a r.2018 nastal pokles o cca 5 %. Zostatok bankového úveru /kontokorentu/ bol vo výške 299 387,00 €. Spoločnosť SOFER s.r.o. nemá ďalšie bankové úvery.



V porovnaní so stavom k 31.12.2018 spoločnosť zvýšila vlastné imanie o 23 767 ,-- €. Toto zvýšenie nastalo v dôsledku dosiahnutému zisku. Celkové záväzky vzrástli oproti roku 2018 o 1 822 tis. € v dôsledku obstarania nových CNC strojov formou lízingu, ako aj ďalšieho DHM.

Úroveň a štruktúru zdrojov spoločnosti (pasív) z pohľadu rozhodujúcich položiek dokumentuje graf 5.

Graf 5 Grafické znázornenie porovnania štruktúry pasív v rokoch 2018 a 2019.



NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2019

Za rok 2019 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 23 768,- €
Návrh štatutárneho orgánu valného zhromaždenia o rozdelení zisku je nasledovný:

- vykázaný zisk vo výške 23 768,-- € previesť na neuhradenú stratu minulých rokov (účet 428)

ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Cieľom spoločnosti je poskytovať kvalitné, cenovo prijateľné produkty s minimálnym nežiaducim vplyvom na životné prostredie.

Spoločnosť vo svojich výrobných procesoch, skladovacích činnostiach a výrobkoch nepoužíva žiadne prostriedky a médiá, ktoré by mali negatívny dopad na životné prostredie a bezpečnosť. Zároveň spĺňa a zaručuje dodržiavanie platných predpisov vyplývajúcich zo zákonných nariadení súvisiacich s riadením životného prostredia, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.

Odpad z výroby, ako železo a oceľ sa odovzdáva do zberných surovín. Z hľadiska ochrany životného prostredia nedošlo v sledovanom období k žiadnej nebezpečnej ani mimoriadnej udalosti.

PERSONALISTIKA A MZDY

Ku dňu 31.12.2019 spoločnosť SOFER s. r. o. zamestnávala 16 ľudí v riadnom pracovnom pomere, štyria ľudia boli prijatí na dohodu o vykonaní práce a šiesti na dohodu o brigádnickej práci študentov. Počet ľudí zamestnaných v riadnom pracovnom pomere vzrástol o jedného človeka v porovnaní s rokom 2018. Spoločnosť zamestnáva ľudí, ktorí pre spoločnosť pracujú už niekoľko rokov a majú uzatvorené zmluvy na dobu neurčitú. V období potreby väčšieho množstva zamestnancov, pri súrnych zákazkách, sa problém rieši pracovnými zmluvami na dobu určitú. Dobré pracovné prostredie, súdržný a kvalifikovaný tím pracovníkov je kľúčom pre úspešnosť spoločnosti. Spoločnosť SOFER s. r. o. má v podstate ustálený počet pracovníkov zodpovedajúci výkonnosti jej ekonomiky s požadovanou kvalifikáciou. Zámerom je zvyšovať produktivitu práce, najmä úsporu režijných pracovníkov.

VÝSKUM A VÝVOJ

Vzhľadom na charakter realizovaných činností neboli v roku 2019 uskutočňované žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja. Preto spoločnosť neúčtovala o nákladoch na tieto činnosti. Podobné činnosti sa neplánujú ani pre nasledujúce obdobie.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU

Už od r.2018 spoločnosť zmenila postupy účtovania v skladovom hospodárstve s tým, že začala účtovať o zákazkovej výrobe metódou stupňa dokončenia zákaziek. Stupeň dokončenia zákaziek je vyjadrený percentuálne, ocenené vlastnými nákladmi a takto vykázané a zaúčtované výnosy sú „zaslúžené „. Aj v r. 2019 sa naďalej spracováva agenda skladového hospodárstva v softvéri CITO.

VLASTNÉ AKCIE A OBCHODNÉ PODIELY

Spoločnosť v roku 2019 nenadobudla vlastné akcie a ani nemá obchodné podiely.

ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

VÝVOJ SPOLOČNOSTI DO BUDÚCNA

Spoločnosť predpokladá, že aj naďalej bude pokračovať vo svojej doterajšej podnikateľskej činnosti.

Jedným z prvkov stratégie spoločnosti je orientácia na zákazníkov zameraná na plnenie ich požiadaviek a očakávaní. Spoločnosť si v predchádzajúcich obdobiach vybudovala dobrú východiskovú pozíciu vďaka stabilizácii svojho postavenia u kľúčových odberateľoch a preukázanej konkurencieschopnosti svojich výrobkov. Vďaka týmto opatreniam je dnes spoločnosť pripravená vyhľadávať nových obchodných partnerov. Dodržiavaním tradičných prístupov, ktoré prinášali úspechy na súčasných trhoch, spoločnosť chce osloviť nových zákazníkov a upevniť ešte svoju pozíciu v odvetví. Budovanie na týchto princípoch je prvoradým cieľom a spôsobom ako sa odlíšiť od konkurencie a ponúknuť zákazníkovi nielen výhodnú cenu, ale aj kvalitný produkt schopný konkurovať produktom popredných značiek v odvetví. Snahou spoločnosti je predovšetkým budovanie vzťahov so zákazníkmi, profesionálne jednanie s partnermi, vytváranie potrebného sortimentu.

Základné strategické ciele spoločnosti v roku 2020 sú zamerané na zvýšenie ekonomickej výkonnosti, t. j. dosiahnutie ziskového hospodárenia a zlepšenie celkovej finančnej situácie. Hospodárska situácia v roku 2020 sa bude riadiť trendom zvyšovania aktivít na zahraničné trhy, skvalitňovanie práce, s cieľom dosiahnutia minimálnych nákladov a vyššieho zisku, samozrejme nie za účelom zníženia kvality produktov. Snahou je, aj do budúcnosti si udržať svoje postavenie na výrobnom trhu, stabilitu a ekonomickú nezávislosť. Špeciálna pozornosť sa bude venovať kľúčovým zákazníkom, ktorí sa často posúvajú za potrebu efektívnych produktov a služieb a dobrých cien smerom k nadviazaniu obchodného partnerstva.

V roku 2020 vzhľadom na priaznivé hospodárske výsledky roku 2019 sa predpokladá, že objem výnosov vzrastie o cca 10 % s cieľom minimalizovať náklady a vylúčiť vplyvy, ktoré by viedli k dosiahnutiu straty. Taktiež vytvárať stabilné pracovné prostredie, ako ak systemizáciu pracovných postupov a spoluprácu založenú na efektívnej komunikácii a spolupráci medzi oddeleniami.

Veľkú pozornosť, o.i., chce spoločnosť venovať praktickému vyučovaniu žiakov SOU v systéme duálneho vzdelávania a pripraviť podmienky, aby po ukončení štúdia mohli byť využití pre nové výrobné odbory na báze CNC techniky.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkom spoločnosti SOFER s.r.o.

I.Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti SOFER s.r.o., IČO: 44 372 078 so sídlom na Továrenskej ul.č.1465/7 v Starej Ľubovni (ďalej len „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 môjho 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 som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zdôraznenie skutočnosti

V auditovanom účtovnom období existujú vzťahy medzi spriaznenými osobami, ktoré pri aplikácii metód transferového oceňovania môžu mať významný vplyv na hodnotu majetku a záväzkov

Iná skutočnosť

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jeho zamestnancov.

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

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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 informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- 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, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Ing. Neščiverová Viera

Číslo licencie: 795

Adresa: Vodná 44, 080 06 Prešov

Dátum vydania správy: 15. júna 2020



Viera