

Mediterran Slovakia s.r.o. Veľká Farma 925 84 Vlčany

Výročná správa 2019

Mediterran Slovakia s.r.o.

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

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Mediterran Slovakia s.r.o.
IČO:	36 537 420
DIČ:	2020190623
IČ DPH:	SK2020190623
Adresa sídla:	925 84 VLČANY, Veľká Farma
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 16188/T
Konateľ spoločnosti:	Ing. Tomáš Bábits, Péter Mihály Harmincz
Prokurista spoločnosti:	-----
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www:terran.sk; mail:administrativa@terran.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti Mediterran Slovakia s.r.o. sú konatelia spoločnosti, ktorí vo všetkých veciach sú oprávnení konať samostatne. Spoločnosť má zriadenú dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2019	Zisk 767 222 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	1 078 804 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	107 881 eur
Priemerný počet zamestnancov	65
Hlavná činnosť	výroba škridiel - betónových

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, avšak 94% spoločnosti vlastní spoločnosť CAM-INVEST Kft.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2000 a je zameraná na výrobu betónových škridiel. Pôsobí na tuzemskom trhu a svoje výrobky dodáva na maďarský a český trh. Od svojho založenia si spoločnosť stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Plno automatizovaná technológia umožňuje neustále zvýšiť výrobu, znížiť potrebu manuálnej práce a tým zvyšovať produktivitu výroby. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musí neustále prispôbovať. Výroba sa prispôbuje novým trendom a dopytu. Svedčí o tom neustála snaha vyvinúť nové tvary, formy, farebnosť a štýl výrobkov. Neustále rastúci záujem o maximálne uspokojovanie trhu vedie k využitiu nových metód a spôsobov vo výrobe a v predaji.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické alebo významné riziká a neistoty, okrem všeobecných rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v kúpyschopnosti obyvateľstva.

Všetky úsilie vo všetkých oblastiach pôsobenia spoločnosti sú prísne v súlade s ochranou životného prostredia. Súčasná technológia je v prevádzke od roku 2004. Bola dodaná a montovaná talianskou firmou VORTEX HYDRA a plne vyhovuje kritériám, ktoré predpisujú Európske normy, a to tak z pohľadu bezpečnosti práce, ako aj z pohľadu vplyvu na životné prostredie. Použité suroviny dodávané spolupracujúcimi dodávateľmi z EU taktiež spĺňajú všetky kritériá ochrany životného prostredia predpísané platnými Európskymi normami. Medzi dodávateľov spoločnosti patria napr. BAYER, DUNA-DRÁVA, ALAS, atď.

Pri pohonoch a výrobe sa využíva stlačený vzduch, čo z hľadiska ochrany životného prostredia je najvýhodnejšia forma energie. Nepodarky pri výrobe sa ihneď vrátia do výrobného procesu. Tým sú znížené výrobné náklady a má to pozitívny dopad na životné prostredie. Tam, kde umožnila technológia, boli do systému namontované odsávacie zariadenia na opätovné využitie surovín, ako napríklad odsávacie zariadenie na odsávanie olejovej hmly.

Z hľadiska urýchlenia výrobného procesu a dopadu výroby na životné prostredie je dôležité, aby technológia výroby zabezpečila bezporuchové a plynulé nazbieranie a ukladanie surových (mokrých) výrobkov do kruhovej sušičky. Pomocou automatizovanej linky, ktorá je schopná naplňovať sušičku z dvoch strán, aj táto požiadavka na výrobu môže byť splnená. Kvalita strešnej krytiny spĺňa požiadavky technickej normy STN 490 a kvantitatívne a kvalitatívne parametre použitých surovín sa kontrolujú v zmysle požiadaviek normy STN 491.

Mediterran Slovakia s.r.o. má uzavretú zmluvu so spoločnosťou Natur – Pack, a.s. Ružová dolina 6, Bratislava, ktorá zabezpečuje likvidáciu a recykláciu odpadu z obalov. Vedenie spoločnosti je za to, aby sa splnili všetky zákonom stanovené predpisy v oblasti spracovania a odvozu výrobného odpadu.

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 55-65 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva aj pracovníkov so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
MAJETOK SPOLU	6 975 008	6 962 800
A. Neobežný majetok	1 912 261	2 148 864
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	1 989	2 671
A.II Dlhodobý hmotný majetok	1 910 272	2 146 193
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	5 054 160	4 803 587
B.I Zásoby	1 775 944	1 595 766
B.II Dlhodobé pohľadávky		
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 304 255	647 192
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	1 973 961	2 560 629
C. Časové rozlíšenie	8 587	10 349

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	6 975 008	6 962 800
A. Vlastné imanie	5 518 623	5 551 400
A.1 Základné imanie	1 078 804	1 078 804
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Záonné rezervné fondy	107 881	107 881
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 564 715	3 519 665
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	767 223	845 050
B. Záväzky	1 456 349	1 411 376
B.I Dlhodobé záväzky	65 053	85 893
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery		
B. IV Krátkodobé záväzky	1 308 871	1 240 735
B.V Krátkodobé rezervy	82 425	84 748
B.VI Bežné bankové úvery		
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie	36	24

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenájatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 73 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti; nevlastní dlhodobý finančný majetok.

V stave zásob došlo k zvýšeniu ich stavu. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Celkový objem krátkodobých pohľadávok vzrástol, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky nezaplatené po lehote splatnosti sú v sume 517 096 eur. V roku 2019 boli vyradené staré pohľadávky nezaplatené po lehote splatnosti vo výške 7 659 eur. K už existujúcej opravnej položke vo výške 163 605 eur bola tvorená opravná položka vo výške 22 867 eur a z dôvodu zániku opodstatnenosti vo výške 2 199 eur, 4 502 eur z dôvodu vyradenia majetku, t.j. výška opravnej položky k 31.12.2019 je 179 771 eur. Celková výška opravnej položky predstavuje: 12 % z celkovej výšky pohľadávok a 35 % z výšky pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období – poistné a nájomné.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 1 078 804 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 5 518 623 eur, a celkové záväzky sú v sume 1 456 349 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 82 425 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, rezerva na reklamácie na výrobky a tovar, účtovníctvo.

Spoločnosť nemá dlhodobé bankové úvery, kontokorentný úver spoločnosti nebol k 31.12.2018 čerpaný.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období – nevýznamná položka.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
ČISTÝ OBRAT	11 910 408	11 292 611
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	12 433 103	11 737 020
I. Tržby z predaja tovaru	5 034 820	4 592 174
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 631 714	6 500 521
III. Tržby z predaja služieb	243 874	199 916
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	81 355	338 431
V. Aktivácia	114 757	10 776
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	273 035	27 332

VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	53 549	67 870
Náklady na hospodársku činnosť spolu	11 436 928	10 633 798
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	3 450 187	3 086 045
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	3 611 885	3 790 157
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	2 282 837	1 962 589
E. Osobné náklady	1 401 922	1 274 651
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	345 196	357 088
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	234 085	28 435
I. Opravné položky k pohľadávkam	20 668	17 995
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	77 605	109 654
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	996 176	1 103 222
Výnosy z finančnej činnosti	19 814	6 724
Náklady na finančnú činnosť	26 076	24 045
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 6 262	-17 321
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	989 914	1 085 901
Daň z príjmov splatná	235 662	250 574
Daň z príjmov odložená	- 12 971	-9 723
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	767 223	845 050

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti oproti predchádzajúcemu roku. Celkový výsledok hospodárenia po zdanení v sume 996 176 eur je tvorený v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu vo výške -6 262 eur spôsobenú najmä kurzovými stratami. Spoločnosť sa snažila šetriť náklady, čo sa prejavilo miernejším nárastom nákladov v porovnaní s nárastom výnosov.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Účtovná jednotka zvažila všetky potenciálne dopady COVID-19 na svoje podnikateľské aktivity a vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na nepretržité pokračovanie činnosti spoločnosti. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré sa musí primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2019 účtovný zisk po zdanení vo výške 767 223 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve.

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

- Firemná sociálna politika - kolektívna zmluva nie je v spoločnosti, avšak zástupca zamestnancov je vymenovaný. Sociálny fond je tvorený aj čerpaný v súlade zákonom stanovených podmienok.

- Ľudské zdroje - fyzický počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.2019 bol 65 z toho 10 žien. V priebehu roka prijala spoločnosť 10 nových zamestnancov a 10 zamestnancov zo spoločnosti odišlo. Z celkového počtu 65 zamestnancov je 10 zamestnancov s vysokoškolským vzdelaním. V rámci ďalšieho vzdelávania v oblasti bezpečnosti práce sú organizované v sídle spoločnosti pravidelné školenia v súlade so zákonnými predpismi a tak isto aj školenia poskytnutia prvej pomoci. Taktiež sa uskutočňujú aj pravidelné odborné školenia pre zamestnancov a obchodných partnerov v oblasti predmetu podnikania.
- Podpora miestnych komunit – spoločnosť formou finančných príspevkov podporuje všetky miestne komunity športu, kultúry, organizácie podporujúce ochranu životného prostredia a zdravotníctva.
- ISO normy kvality alebo iné certifikáty a osvedčenia - nemá
- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej poisťovni a zdravotnej poisťovni. Spoločnosti boli udelené tituly Slovenskou informačnou a marketingovou spoločnosťou:
 - „Spoľahlivý výrobný podnik“
 - „Spoločensky zodpovedný podnik“
 - „Bonitný podnik“
- Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka)- spoločnosť nie je v kríze
- Spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZD.
- Informácie požadované alebo odporúčené záujmovými združeniami, v ktorých je účtovná jednotka členom – bez náplne.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2019 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2019

5) Ďalšie prílohy

- **Ďalšie analytické finančné ukazovatele:**

Celková likvidita (CL) ako súhrnný ukazovateľ na posúdenie platobnej schopnosti, respektíve solventnosti posudzuje likviditu z dlhodobého hľadiska

CL: obežný majetok/ krátkodobé záväzky $5\,054\,159/1\,308\,871 = 3,86$

Doba obratu zásob (DOZ) udáva dĺžku obratu zásob a vypovedá o výške priemerného stavu zásob v pomere k prevádzkovým tržbám. Zásoby neefektívne viažu finančné prostriedky. Z toho dôvodu je potrebné sledovať, ako dlho sú tieto prostriedky viazané s cieľom čas viazanosti minimalizovať.

DOZ: zásoby/tržby *365 1 775 944/11 910 408*365 =54,42

Stupeň finančnej samostatnosti (SFS) vyjadruje v akom pomere sú cudzie a vlastné zdroje

SFS: záväzky/ vlastné imanie 1 456 349/ 5 518 622 = 0,26

Zadlženosť: záväzky/celkové aktíva 1 456 349/6 975 007 =0,21

Rentabilita aktív: zisk/aktíva 989 914/6 975 007 * 100= 14,19%

Ukazovateľ samofinancovania: vlastné imanie/aktíva spolu*100

5 518 622/6 975 007*100= 79,11%

Mzdová rentabilita zisková t.j. aký vysoký podiel hospodárskeho výsledku pripadá na 1 euro mzdových nákladov: zisk/osobné náklady 989 914/1 401 922= 0,71

➤ Hlavní dodávateľa a hlavní odberatelia

Hlavní dodávateľa : Terrán Tetocserép Gyártó Kft. HU, EINZA s.r.o., DUNA DRÁVA Kft.

Hlavní odberatelia : Mediterran CZ s.r.o., SOAS a.s., Stavmat stavebniny s.r.o.

➤ Prehľad predajných miest mimo sídla spoločnosti – bez náplne

➤ Spoločnosť má vypracovaný zoznam spoločníkov.

Vo Vlčanoch 27.7.2020



Ing. Tomáš Bábits - konateľ

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Mediterran Slovakia s.r.o. so sídlom Veľká Farma, Vlčany, 925 84 IČO: 36 357 420

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“)

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti Mediterran Slovakia s.r.o. so sídlom Veľká Farma, Vlčany, 925 84, IČO: 36 537 420 (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú na stranách 9 – 44 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 30.03.2020 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Mediterran Slovakia s.r.o. so sídlom Veľká Farma, Vlčany, 925 84 IČO: 36 537 420 („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 a prehľad peňažných tokov.

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 vykonala 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.

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 môj 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 spochybniť 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 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. 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 dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

28.07.2020

Ing. Helena Tarrová

štatutárny auditor

č.l. UDVA 985

Bélu Bartóka 18

929 01 Dunajská Streda



Tarrová

podpis štatutárneho audítora