



VÝROČNÁ SPRÁVA 2019
ANNUAL REPORT 2019

OBSAH

- ≡ Príhovor predsedu predstavenstva
- ≡ Fakty o spoločnosti, orgány spoločnosti a organizačná štruktúra
- ≡ Profil spoločnosti a produktové portfólio
- ≡ Správa o vývoji, stave, majetku a finančnej situácii spoločnosti a o očakávanej hospodárskej a finančnej situácii v nasledujúcom účtovnom období
- ≡ Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po ukončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
- ≡ Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky
- ≡ Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- ≡ Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov
- ≡ Návrh na rozdelenie zisku
- ≡ Informácie o organizačnej zložke účtovnej jednotky v zahraničí
- ≡ Účtovná závierka spoločnosti
- ≡ Správa nezávislého audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou

PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

Vážené dámy, vážení páni,

je mi potešením, že mám možnosť sa Vám prihovoriť v mene obchodnej spoločnosti Zvoimpex, a. s.,

Rok 2019 bol pre nás dôležitý z pohľadu ďalšieho smerovania, pričom sa nám podarilo úspešne zrealizovať mnoho výziev a opäť prekonať viaceré míľniky.

Neustále hľadáme a vylepšujeme spôsoby, ako našim zákazníkom poskytnúť a zabezpečiť kvalitný rozsah služieb a obslúžiť všetky potreby zákazníkov v oblasti dodávok dreva, drevárskych produktov a potravín. Práve tieto aktivity sa stali pre nás v roku 2019 jednou zo strategických priorít.

Naša spoločnosť sa rozhodla integrovať metodiky, ktoré ďalej pomôžu spoločnosti zlepšovať obchodné procesy, poskytovať ešte lepšie služby s dôrazom na inovatívne a unikátne riešenia.

Zvoimpex, a. s. vďačí za úspech všetkým svojim zamestnancom. Je nás už viac ako 20 a kvalita všetkých zamestnancov umožňuje realizovať viaceré zaujímavé projekty a udržať sa na špici v oblasti dodávok dreva, drevárskych produktov a potravín v rámci medzinárodného exportu z Českej republiky a Slovenska.

Rok 2019 bol pre Zvoimpex, a. s. prelomový, pretože tržby dosiahli 14 794 332 EUR, čo predstavuje až 72 % nárast oproti predchádzajúcemu roku. Rekordné finančné výsledky v roku 2019 sme dosiahli aj napriek stále silnejšiemu konkurenčnému tlaku, nestálej cene komodity na exportných trhoch a medziročnému nárastu mzdových nákladov o takmer 420 %.

Z obchodného pohľadu bol rok 2019 najúspešnejší v celej histórii našej spoločnosti. Podarilo sa nám udržať si zahraničných klientov v Čínskej ľudovej republike a v Kórejskej republike ako aj získať úplne nových klientov a začať s obchodnou expanziou do krajín severnej Afriky.

Vzhľadom na dosiahnuté úspechy z posledných rokov bola koncom roku 2019 zmenená právna forma zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť, ako aj zmenené sídlo spoločnosti, pričom vo Zvolene ako aj v Lučenci vznikli prevádzkarne.

Záverom dovoľte, aby som poďakoval zákazníkom, obchodným partnerom a akcionárom za prejavenú dôveru v spoločnosť Zvoimpex, a. s., najmä v jej tradíciu, stabilitu, spoľahlivosť a schopnosti jej zamestnancov.

S úctou



Ing. Lukáš Halm, MA
predseda predstavenstva



FAKTY O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:

Zvoimpex, a. s. od 10.12.2019
Zvoimpex, s. r. o. do 9.12.2019

Dátum založenia Zvoimpex, s. r. o. : 29.12.2007

Dátum zmeny právnej formy zo Zvoimpex, s. r. o. na Zvoimpex, a. s.: 10.12.2019

IČO: 43 894 151

DIČ: 2022513471

IČ pre DPH: SK2022513471

Sídlo:

Pribinova 10, Bratislava – mestská časť Staré Mesto 811 09 od 10.12.2019
Nám. SNP 3, Zvolen 960 01 do 9.12.2019

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Oddiel. Sa, Vložka číslo: 7078/B

Prevádzkarne:

Továrenská 656, Lučenec 984 01
Nám. SNP 3, Zvolen 960 01 od 10.12.2019

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Spoločník do 9.12.2019:

Ing. Dušan Kalauz

Akcionári od 10.12.2019:

Ing. Dušan Kalauz
Invictum Holdings, a. s.

Konateľ do 9.12.2019:

Ing. Dušan Kalauz

Predstavenstvo od 10.12.2019

Ing. Dušan Kalauz, predseda predstavenstva
JUDr. Jaroslav Kováč, člen predstavenstva

Dozorná rada od 10.12.2019

Ing. Lenka Halmová, predseda dozornej rady
Zuzana Krahulcová, člen dozornej rady
Ing. Jana Babicová, člen dozornej rady

Základné imanie

25.000,- EUR od 10.12.2019
6.639,- EUR do 9.12.2019

PROFIL SPOLOČNOSTI

Zvoimpex – Moving forward

Spoločnosť Zvoimpex, a.s. bola založená v roku 2007 a postupne vyrástla z lokálnej obchodnej firmy na najväčšieho exportéra smrekovej guľatiny na Slovensku. Hlavným predmetom činnosti je import a export vybraných produktových skupín – potraviny a nápoje, drevené polotovary, výrobky z dreva a guľatina. Takmer 12 rokov Zvoimpex vytvára efektívny dodávateľský reťazec so spoľahlivými obchodnými partnermi, vďaka čomu je schopný dodávať vysokokvalitné materiály nielen na lokálny trh, ale aj do Európy a zámoria.



Kvalita, precíznosť a inovácie

Či už ide o kontrolu kvality, presnosť dodávok alebo bezchybnú exportnú dokumentáciu, Zvoimpex sa snaží o prvotriedny prístup na viacerých úrovniach. V rámci svojho podnikania dbá nielen na kvalitu ponúkaného tovaru, ale aj na kvalitu obchodných partnerstiev. Rozumie hodnote inovácií, preto neustále vyhľadáva príležitosti, ako sa posunúť ďalej – na svojom konte má jedinečný systém na evidenciu dát z prebiecky guľatiny, ktorý umožňuje okamžitý prenos informácií z lesa priamo k zákazníkovi.

PRODUKTOVÉ PORTFÓLIO



Guľatina



Drevené polotovary



Drevené produkty



Potraviny

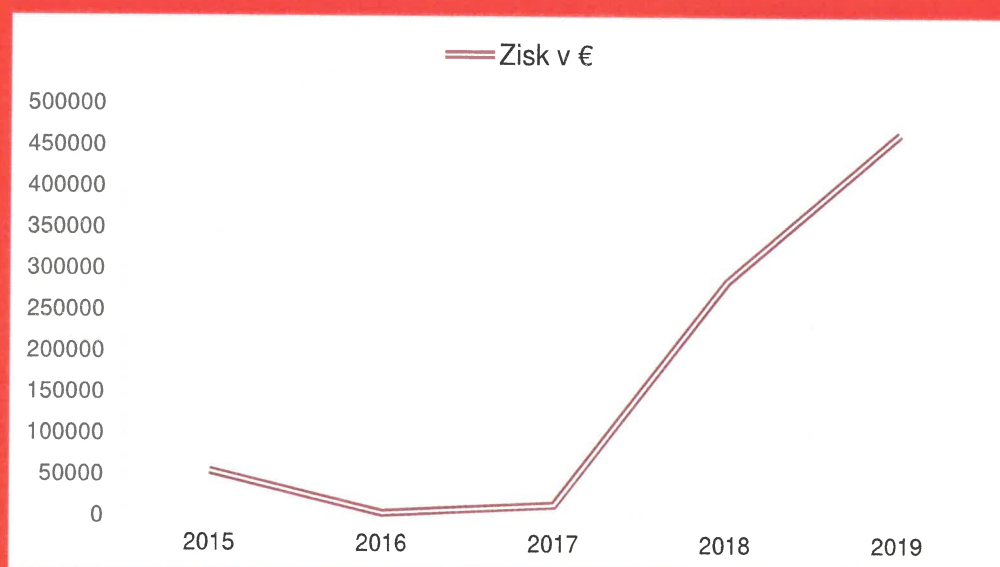
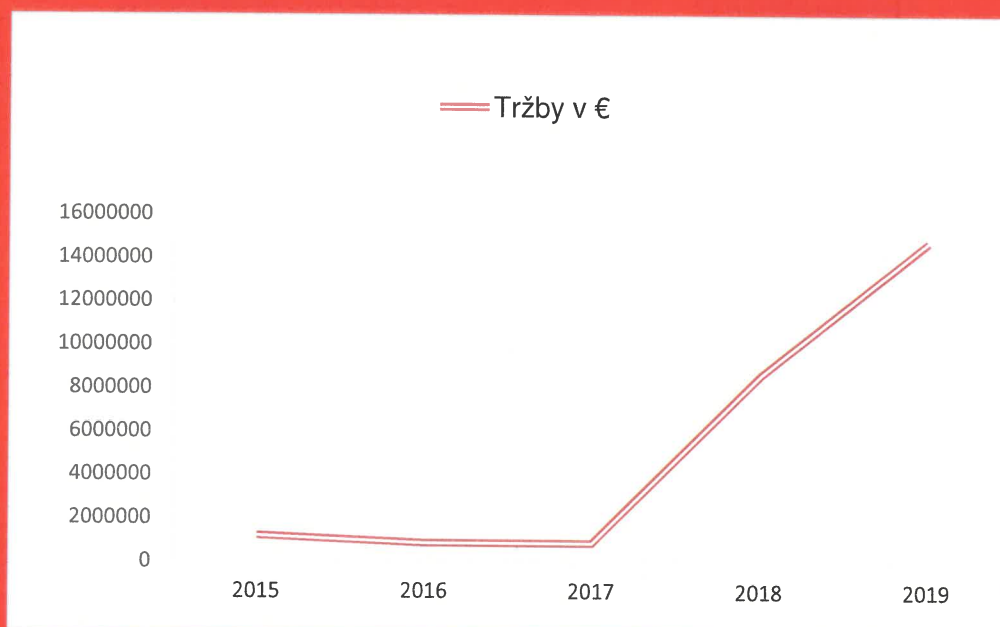
Rezivo
MDF dosky
Postelové lamely

Drevené pelety
Kancelársky papier

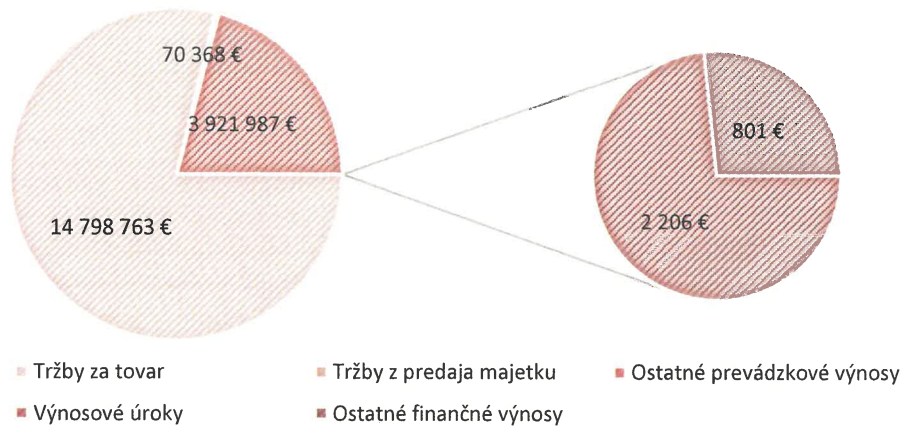
Pochutiny
Sušené mlieko
Vino

**SPRÁVA O VÝVOJI, STAVE, MAJETKU A FINANČNEJ SITUÁCII SPOLOČNOSTI
A O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII V NASLEDUJÚCOM ÚČTOVNOM
OBDOBÍ**

Informácia o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená; informácia sa poskytuje vo forme vyváženej analýzy stavu a prognózy vývoja a obsahuje dôležité finančné a nefinančné ukazovatele

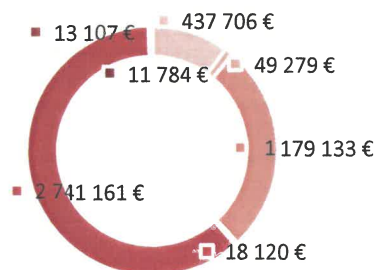


Celkové výnosy



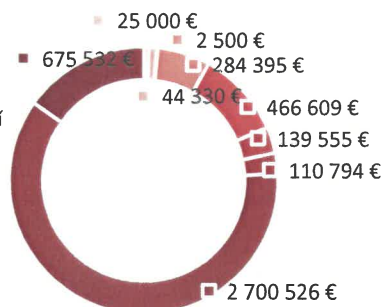
Aktíva

- Dlhodobý hmotný majetok súčet
- Dlhodobý finančný majetok súčet
- Zásoby súčet
- Dlhodobé pohľadávky súčet
- Krátkodobé pohľadávky súčet
- Finančné účty súčet
- Časové rozlíšenie



Pasíva

- Základné imanie
- Kapitálové fondy
- Fondy zo zisku súčet
- Výsledok hospodárenia minulých rokov
- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení
- Rezervy
- Dlhodobé záväzky
- Krátkodobé záväzky
- Bankové úvery



VPLYV ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ZAMESTNANOSŤ A ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Činnosti našej spoločnosti nemajú vplyv na životné prostredie. Všetky výrobky z dreva a papiera, ktoré spoločnosť exportuje, boli vyrobené trvalo udržateľným spôsobom za dodržiavania najvyšších ekologických a sociálnych štandardov.

Ku koncu roka 2019 pracovalo v našej spoločnosti 21 zamestnancov, čo predstavuje nárast o 11 zamestnancov oproti porovnateľnému obdobiu minulého roka. Spoločnosť tiež venuje neustálu pozornosť pracovným a sociálnym podmienkam zamestnancov a bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci.

INFORMÁCIE O UDALOSTIACH OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO UKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÉHO SPRÁVA

Nepredvídateľný politický a ekonomický vývoj ovplyvnený súčasnou krízou spôsobenou koronavírusom má významný vplyv na svetovú ekonomiku. V dôsledku poklesu dopytu na svetovom trhu vplyvom koronavírusu, zhoršujúcich sa procesov výroby a predaja, trpí mnoho obchodných spoločností výrazným poklesom ziskov, prípadne stratou. Súčasná pandémia koronavírusu predstavuje pre globálnu ekonomiku obrovské výzvy a vyžaduje prehodnotenie existujúcich štruktúr.

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI ÚČTOVNE JEDNOTKY

Cieľom spoločnosti je orientácia na požiadavky zákazníkov, skvalitňovanie a rozširovanie portfólia produktových skupín a vďaka tomu snaha o upevnenie pozície na trhu a zároveň pokračovanie v zahraničnej expanzii na relevantné trhy.

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nemala výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

INFORMÁCIE O NADOBÚDANÍ VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV

Spoločnosť v sledovanom období nenadobudla žiadne nové akcie, podiely, dočasné listy a obchodné podiely.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ROKU 2019

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2019 – zisku vo výške 466.609,- EUR je nasledovný:

Zisk vo výške 466.609,- EUR za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019 po zdanení, z ktorého suma vo výške 2.500,- EUR sa použije na doplnenie zákonného rezervného fondu Spoločnosti a zvyšok vo výške 464.109,- EUR bude preúčtovaný na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE ÚČTOVNEJ JEDNOTKY V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť v sledovanom období nemala organizačnú zložku v zahraničí.

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ZVOIMPEX, a.s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ZVOIMPEX, a.s. („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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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 ISAs 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 ISAs, 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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.

11. júna 2020
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257

2-25

Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
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“)

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Zvoimpex, a.s

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Zvoimpex, a.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti. K uvedenej účtovnej závierke sme dňa 11. júna 2020 vydali správu nezávislého audítora v nasledujúcom znení:

„Správa nezávislého audítora

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Zvoimpex, a.s. („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, „ISAs“). 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 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.

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 ISAs 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 ISAs, 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.

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“

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. 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 2019 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.

20. júl 2020
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257

2-2-

Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 996