



VÝROČNÁ SPRÁVA 2019



LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.
Sladovnícka 15
917 01 Trnava

OBSAH

OBSAH	1
INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI.....	2
DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE	3
VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A PROGNÓZY PRE NASLEDUJÚCE OBDOBIE.....	3
VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A NA ZAMESTNANOSŤ	3
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	3
NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	3
NADOBUENUTIE VLASTNÝCH OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ	3
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ALEBO VYROVNANIE STRATY	3
INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ.....	3
FINANČNÁ ANALÝZA	4
ANALÝZA SÚVAHY	4
ANALÝZA VÝKAZU ZISKOV A STRÁT	6
FINANČNÉ UKAZOVATELE – KRÁTKODOBÁ STABILITA	8
FINANČNÉ UKAZOVATELE – DLHODOBÁ STABILITA	9
KONTAKT	10
PRÍLOHY	11

INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.

Sladovnícka 15

917 01 Trnava

IČO: 35782803

Dátum vzniku: 29.02.2000

Hlavný predmet činnosti:

výroba sladu

Predmet činnosti spoločnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum trhu
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí
- výroba videoprogramov
- čistenie interiérov vozidiel
- upratovacie práce
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve
- výroba a predaj potravinárskych výrobkov - výroba sladu
- poľnohospodárska výroba vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych produktov
- prevádzkovanie verejného skladu na obilniny
- živočíšna výroba vrátane predaja nespracovaných produktov živočíšnej výroby
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Vývoj účtovnej jednotky a prognózy pre nasledujúce obdobie

Poslaním spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o. je napĺňanie stratégie zameranej najmä na zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti na slovenskom trhu a na trvalé zvyšovanie efektivity práce i služieb. V nasledujúcom roku budeme naďalej budovať a rozvíjať stabilný a dlhodobu udržateľný biznis s trvalým zameraním na potreby klientov, vysokou vnútornou efektívnosťou a celkovou výkonnosťou.

Vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť

Spoločnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie. K 31.12.2019 mala spoločnosť 44 zamestnancov.

Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

V závere 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 do času zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení očakávame v budúcich mesiacoch zreteľnejší výpadok odbytu sladu, z dôvodu znižovania objednávok (zmluvných množstiev) odberateľmi, čo môže mať negatívne dopady aj na zamestnanosť (prechodné zníženie potreby terajšieho počtu zamestnancov). Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2019 vykázala náklady v oblasti výskumu a vývoja v sume 475 225 € v súvislosti s projektom Výskum vplyvu odrôd jačmeňa, spôsobu skladovania jačmeňa a vplyvu technologického procesu výroby na ekonomiku hvozdenia sladu. Evidenčné číslo projektu VaV 1/2016.

Nadobudnutie vlastných obchodných podielov a akcií

Spoločnosť v roku 2019 nenadobudla vlastné obchodné podiely.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2019 vo výške 911 798 EUR predložený valnému zhromaždeniu je preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428).

Informácie o organizačnej zložke v zahraničí

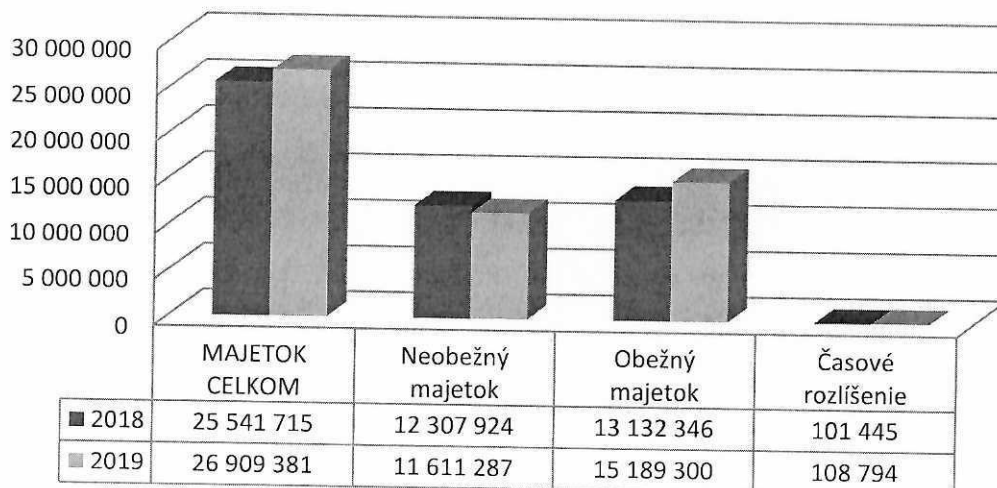
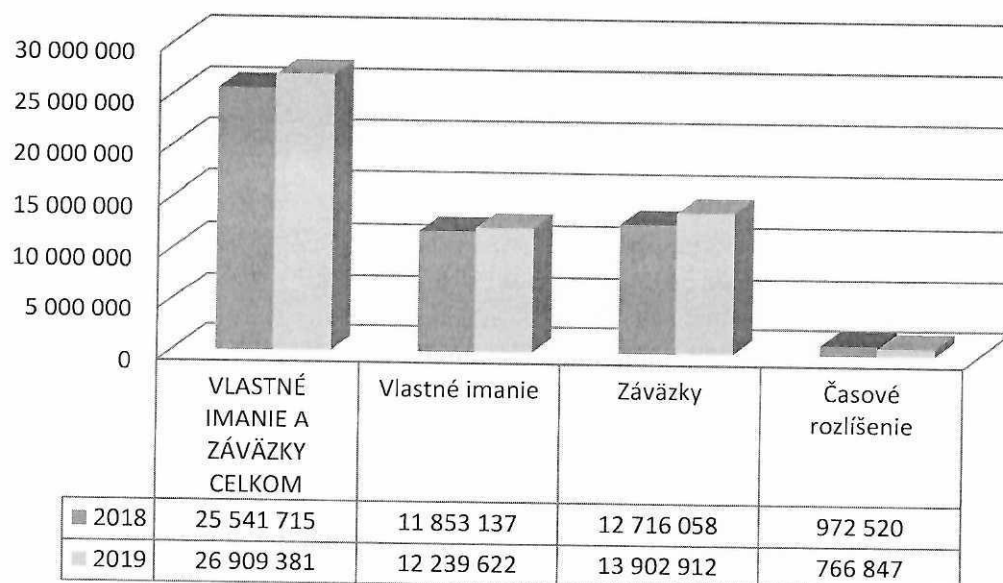
Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

FINANČNÁ ANALÝZA

Analýza súvahy

	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie			
MAJETOK	2019		2018		Zmena o	
	v €	%	v €	%	v €	%
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	27 420	0,10%	9 416	0,04%	18 004	191,21%
Dlhodobý hmotný majetok	4 778 876	17,76%	5 560 645	21,77%	-781 769	-14,06%
Dlhodobý finančný majetok	6 804 991	25,29%	6 737 863	26,38%	67 128	1,00%
Neobežný majetok celkom	11 611 287	43,15%	12 307 924	48,19%	-696 637	-5,66%
Obežný majetok						
Zásoby	6 176 997	22,95%	7 954 833	31,14%	-1 777 836	-22,35%
Dlhodobé pohľadávky	2 150	0,01%	3 710	0,01%	-1 560	-42,05%
Krátkodobé pohľadávky	8 878 478	32,99%	5 056 502	19,80%	3 821 976	75,59%
Krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Finančné účty	131 675	0,49%	117 301	0,46%	14 374	12,25%
Obežný majetok celkom	15 189 300	56,45%	13 132 346	51,42%	2 056 954	15,66%
Časové rozlíšenie	108 794	0,40%	101 445	0,40%	7 349	7,24%
MAJETOK CELKOM	26 909 381	100,00%	25 541 715	100,00%	1 367 666	5,35%

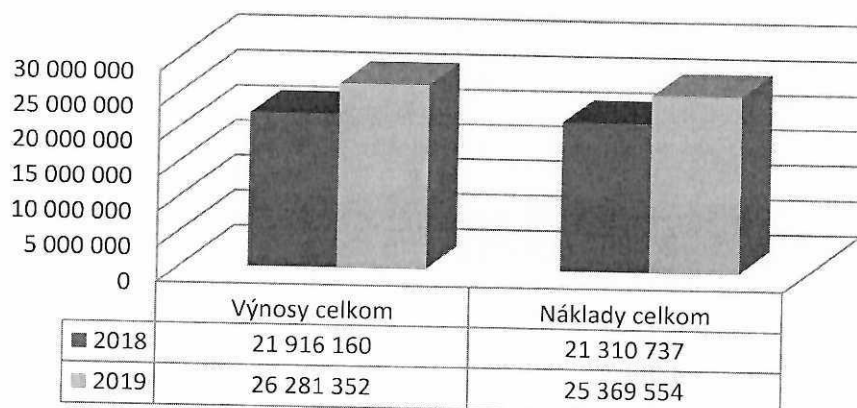
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2019		2018		Zmena o	
	v €	%	v €	%	v €	%
Vlastné imanie						
Základné imanie	2 927 705	10,88%	2 927 705	11,46%	0	0,00%
Emisné ážio	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné kapitálové fondy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Zákonné rezervné fondy	293 102	1,09%	293 102	1,15%	0	0,00%
Ostatné fondy zo zisku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Oceňovacie rozdiely z precenenia	3 853 777	14,32%	3 786 649	14,83%	67 128	1,77%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4 253 240	15,81%	4 240 258	16,60%	12 982	0,31%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	911 798	3,39%	605 423	2,37%	306 375	50,61%
Vlastné imanie celkom	12 239 622	45,48%	11 853 137	46,41%	386 485	3,26%
Záväzky						
Dlhodobé záväzky	3 909 987	14,53%	3 943 201	15,44%	-33 214	-0,84%
Dlhodobé rezervy	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Dlhodobé bankové úvery	339 051	1,26%	652 023	2,55%	-312 972	-48,00%
Krátkodobé záväzky	2 346 915	8,72%	2 320 278	9,08%	26 637	1,15%
Krátkodobé rezervy	19 340	0,07%	16 076	0,06%	3 264	20,30%
Bežné bankové úvery	7 287 619	27,08%	5 784 480	22,65%	1 503 139	25,99%
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Záväzky celkom	13 902 912	51,67%	12 716 058	49,79%	1 186 854	9,33%
Časové rozlíšenie	766 847	2,85%	972 520	3,81%	-205 673	-21,15%
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	26 909 381	100,00%	25 541 715	100,00%	1 367 666	5,35%

MAJETOK**VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY**

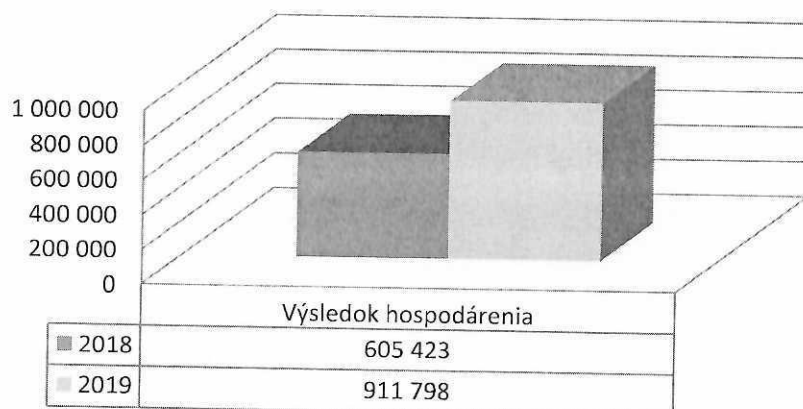
Analýza výkazu ziskov a strát

	bežné obdobie		bezprostredne predchádzajúce obdobie		Zmena o	
	2019		2018			
	v €	% z celkových Výnosov / Nákladov	v €	% z celkových Výnosov / Nákladov	v €	%
Čistý obrat	23 708 268		21 150 576		2 557 692	12,09%
Výnosy z hospodárskej činnosti	26 277 079	99,98%	21 838 216	99,64%	4 438 863	20,33%
Tržby z predaja tovaru	11 745 350	44,69%	10 904 874	49,76%	840 476	7,71%
Tržby z predaja vlastných výrobkov	7 475 853	28,45%	6 479 101	29,56%	996 752	15,38%
Tržby z predaja služieb	4 487 065	17,07%	3 766 601	17,19%	720 464	19,13%
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	159 647	0,61%	101 678	0,46%	57 969	57,01%
Aktivácia	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Tržby z predaja dlh.nehm.majetku a dlh.hmotného majetku	1 788 087	6,80%	100 261	0,46%	1 687 826	1683,43%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	621 077	2,36%	485 701	2,22%	135 376	27,87%
Náklady na hospodársku činnosť	25 216 171	99,40%	21 098 247	99,00%	4 117 924	19,52%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 942 458	43,13%	10 554 983	49,53%	387 475	3,67%
Spotreba materiálu, energie a ost.nesklad.dodávok	8 077 147	31,84%	6 249 484	29,33%	1 827 663	29,25%
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Služby	2 391 959	9,43%	1 951 139	9,16%	440 820	22,59%
Osobné náklady	988 925	3,90%	968 384	4,54%	20 541	2,12%
Dane a poplatky	81 321	0,32%	67 744	0,32%	13 577	20,04%
Odpisy a opr.položky dlh.nehm.majetku a dlh.hm.majetku	825 761	3,25%	892 672	4,19%	-66 911	-7,50%
Zost.cena predaného dlh.majetku a predaného materiálu	1 741 344	6,86%	91 392	0,43%	1 649 952	1805,36%
Opravné položky k pohľadávkam	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	167 256	0,66%	322 449	1,51%	-155 193	-48,13%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 060 908		739 969		320 939	43,37%
Pridaná hodnota	2 456 351		2 496 648		-40 297	-1,61%
Výnosy z finančnej činnosti	4 273	0,02%	77 944	0,35%	-73 671	-94,52%
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Výnosové úroky	892	0,00%	24 385	0,11%	-23 493	-96,34%
Kurzové zisky	218	0,00%	3 869	0,02%	-3 651	-94,37%
Výnosy z precenenia cen.papierov a výnosy z derivát.operácií	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	3 163	0,01%	49 690	0,23%	-46 527	-93,63%
Náklady na finančnú činnosť	98 041	0,39%	173 375	0,82%	-75 334	-43,45%
Predané cenné papiere a podiely	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Opravné položky k finančnému majetku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Nákladové úroky	66 572	0,26%	74 012	0,35%	-7 440	-10,05%
Kurzové straty	10 767	0,04%	75 740	0,36%	-64 973	-85,78%
Náklady na precenenie cen.papierov a nákl.na derivát.operácie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Ostatné náklady na finančnú činnosť	20 702	0,08%	23 623	0,11%	-2 921	-12,37%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-93 768		-95 431		1 663	-1,74%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie PRED ZDANENÍM	967 140		644 538		322 602	50,05%
Daň z príjmov	55 342	0,22%	39 115	0,18%	16 227	41,49%
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA za účtovné obdobie PO ZDANENÍ	911 798		605 423		306 375	50,61%
VÝNOSY celkom	26 281 352		21 916 160		4 365 192	19,92%
NÁKLADY celkom	25 369 554		21 310 737		4 058 817	19,05%

VÝNOSY a NÁKLADY



VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ



Finančné ukazovatele – krátkodobá stabilita

	Ukazovateľ	2019	2018	Interpretácia
KRÁTKODOBÁ STABILITA	Likvidita 1.stupňa (okamžitá likvidita)	0,01	0,01	koef. Vyjadruje okamžitú schopnosť podniku uhradiť svoje záväzky. Vyjadruje, koľko EUR finančných prostriedkov pripadá na 1 EUR záväzkov. Odporúčaná hodnota je v intervale 0,2 - 0,6.
	Likvidita 2.stupňa (bežná likvidita)	0,94	0,64	koef. Ukazovateľ sa používa pre podporu rozhodovania, či poskytnúť podniku krátkodobý úver alebo nie. Ukazovateľ charakterizuje schopnosť podniku kryť svojimi pohľadávkami a peňažnými prostriedkami svoje bežné potreby a krátkodobé dlhy. Hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik sa musí spoliehať na predaj zásob. Hodnota 1 znamená, že podnik je ešte schopný uhradiť svoje dlhy bez toho, aby predal svoje zásoby. Odporúčaná hodnota je v intervale 1,0 - 1,5.
	Likvidita 3.stupňa (celková likvidita)	1,58	1,62	koef. Ukazovateľ sa používa pre bežnú orientáciu o platobnej schopnosti podniku. Vyjadruje koľko € finančných prostriedkov, pohľadávok v prípade ich okamžitej úhrady, a speňažených zásob pripadá na 1 € záväzkov. Hodnota menšia ako 1 vypovedá o tom, že podnik je nelikvidný. Hodnota ukazovateľa 1 je nedostatočná, pretože pri bežnom podnikaní nie je možné mať všetky prostriedky v peňažnej forme, a môžu sa vyskytnúť aj nelikvidné prostriedky (nepotrebné zásoby, nedobyté pohľadávky). Odporúčaná hodnota je v intervale 1,6 - 2,5.
	Čistý pracovný kapitál	5 552 616	5 023 878	€ Ukazovateľ patrí medzi absolútne rozdielové ukazovatele likvidity. Vyjadruje sumu speňaženého majetku, ktorý má podnik k dispozícii na zabezpečenie plynulej prevádzky, po prípadnom speňažení krátkodobých pohľadávok a zásob. Hodnota menej ako 0 € je kritická.
	Rentabilita celkového kapitálu (ROA)	3,64	2,66	% Vyjadruje návratnosť celkového kapitálu. Vyjadruje zhodnotenie celkového kapitálu, ktorý podnik používa na podnikanie, tzn. efektívnosť hospodárenia so všetkými prostriedkami podniku. Dobrá hodnota tohto ukazovateľa je v intervale 0,06 až 0,10. Za veľmi dobrú úroveň je považovaný výsledok 0,15.
	Rentabilita vlastného imania (ROE)	7,45	5,11	% Vyjadruje výnosnosť vlastných prostriedkov (zhodnotenie vlastného kapitálu). Hodnota ukazovateľa by mala byť aspoň na úrovni bežnej úrokovej miery. Dynamika zhodnotenia vlastného kapitálu by mala byť vyššia ako dynamika zhodnotenia celkového kapitálu.
	Rentabilita tržieb (ROS)	3,85	2,86	% Vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj tovaru, výrobkov a služieb (všeobecne popisované ako % podiel zisku na 1 € tržieb). Vo vývojovej rade by mal mať rastúcu tendenciu. Odporúčaná hodnota je okolo 2%.

Finančné ukazovatele – dlhodobá stabilita

	Ukazovateľ	2019	2018	Interpretácia
DLHODOBÁ STABILITA	Celková zadĺženosť	54,52	53,59	% Vyjadruje koľko % majetku je krytého cudzím kapitálom. Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyššia zadĺženosť vo vzťahu k celkovému majetku a tým vyššie riziko pre veriteľov. Za kritickú hodnotu sa všeobecne považuje hodnota 70%, resp. podiel cudzieho kapitálu na celkovom kapitále by nemal presiahnuť 2/3.
	Koeficient samofinancovania	45,48	46,41	% Vyjadruje koľko % majetku je krytého vlastným kapitálom (finančnú nezávislosť). Vo všeobecnosti platí, že cudzí kapitál je lacnejší ako vlastný kapitál. Čím vyššia hodnota ukazovateľa, tým vyšší podiel vlastného kapitálu a tým menšie riziko, že v prípade likvidácie podniku bude vyplatená iba časť veriteľov. Súčet ukazovateľa Celková zadĺženosť a Koeficient samofinancovania sa rovná 100.
	Finančná páka	2,20	2,15	koef. Vyjadruje pomer celkového kapitálu k vlastnému kapitálu. Je prevrátenou hodnotou Koeficientu samofinancovania. Odporúčaná hodnota je 3, tzn. podiel vlastného a cudzieho kapitálu 1:3.
	Podkapitalizovanie	1,39	1,28	koef. Ak hodnota ukazovateľa nedosiahne 1, potom podnik kryje časť svojho dlhodobého majetku krátkodobými zdrojmi. Odporúčaná hodnota je nad 1. Znižovanie tohto ukazovateľa naznačuje riziko finančného úpadku podniku.
	Úrokové krytie	15,53	9,71	koef. Vyjadruje koľko krát je podnik schopný zo zisku pred zdanením a úrokmi pokryť úrokové náklady podniku. Optimálna hodnota je okolo úrovne 8. Zvýšená opatrnosť sa odporúča pri hodnotách nižších ako 3.

KONTAKT

LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r. o.
Sladovníčka 15
917 01 Trnava

www.lycos-malt.sk

Tel.: +421 33 5907011
+421 33 5907026
+421 905 47 5038

Fax: +421 33 5513 797

E-mail: sladovna@lycos-malt.sk
krajcovic@lycos-malt.sk

Sídlo spoločnosti na mape



PRÍLOHY

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke k 31.12.2019

Účtovná závierka k 31.12.2019 (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K VÝROČNEJ SPRÁVE
ZA ROK 2019
spoločnosti
LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o.
Sladovnícka 15, 917 01 Trnava**

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o.

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. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20.11.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LYCOS – Trnavské sladovne, spol. s r.o. (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 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.

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 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 účtovnej závierky 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 nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trnava, 23.11.2020

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.

Kapitulská 14

917 01 Trnava

Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T

Licencia SKAU č. 131

Ing. Ružena Straková, MBA

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 797





LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



prezident SKAu