



# VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2019

pre akcionárov  
TATRAMAT, akciová spoločnosť



júl 2020

# **OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY**

**Zloženie orgánov akciovej spoločnosti**

**Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku materskej spoločnosti za rok 2019**

**Výkazy k riadnej individuálnej účtovnej závierke**

Súvaha k 31. 12. 2019

Výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2019

Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke k 31. 12. 2019

**Správa nezávislého audítora k riadnej individuálnej účtovnej závierke**

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

**k riadnej individuálnej účtovnej závierke  
TATRAMAT, akciová spoločnosť  
za rok 2019**

## **Štatutárne orgány spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť k 31.12.2019**

### **ZLOŽENIE PREDSTAVENSTVA**

Predseda: Ing. Ján Miško  
Členovia: JUDr. Pavol Ovšonka  
Ing. Martin Kozler

### **ČINNOSŤ PREDSTAVENSTVA**

Činnosť predstavenstva sa riadi „Stanovami akciovej spoločnosti“

### **ZLOŽENIE DOZORNEJ RADY**

Predseda: Bc. Ján Bachleda  
Členovia: Ing. Miriam Mišková  
Ing. Iveta Ovšonková  
Milena Kozlerová



# **Správa predstavenstva o podnikateľskej činnosti a stave majetku materskej spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť za rok 2019**

## **1) Úvod**

Základným účtovným dokumentom pre rozhodovanie a prijímanie uznesení na valnom zhromaždení je Účtovná závierka spoločnosti, ktorú zostavujú podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov podnikateľa účtujúci v podvojnom účtovníctve a obsahuje tieto súčasti: „Súvahu“ k 31.12.2019, „Výkaz ziskov a strát“ za rok 2019 a „Poznámky k riadnej individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2019“. Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti bola overená nezávislým audítorm spoločnosťou PROSORT spol. s r.o. Poprad s udelenou licenciou UDVA č. 335, sídliaca na Rovnej 5620/31, Poprad. Uvedené základné účtovné výkazy i Poznámky k účtovnej závierke sú k dispozícii všetkým akcionárom v sídle našej spoločnosti, alebo na internetovej stránke Register účtovných závierok Ministerstva financií Slovenskej republiky.

## **2) Hospodárska a finančná činnosť**

Tržby akciovej spoločnosti TATRAMAT z hlavnej podnikateľskej činnosti v roku 2019 dosiahli 3 475 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 6% oproti predchádzajúcemu roku.

Celkové výnosy sa medziročne mierne zvyšujú v dôsledku nárastu objemu predávaných výkonov nášmu hlavnému odberateľovi a najvýznamnejšia časť zvýšenia tržieb súvisí s rastom cien nakupovaných vstupov a následnou transformáciou do cien predávaných výkonov.

Ďalšie zvýšenie tržieb sme dosiahli z prenájmu bytov v novopostavenom bytovom dome v Matejovciach a vyťažením existujúcich nájomných jednotiek.

V štruktúre nákladov najvýznamnejšie rástla položka mzdových nákladov o takmer 13% v dôsledku zákonného nárastu minimálnych miezd a súvisiacich mzdových príplatkov v zmysle Zákonníka práce.

Zvýšené náklady v položke Služby súvisia s realizáciou opráv a údržby vodovodného potrubia a areálovej komunikácie. Z plánovaných investičných aktivít na rok 2019 bola realizovaná plynoregulačná stanica v rámci zámeru „Priemyselný park Veľká Lomnica“ a zbúraná skladovacia hala v areáli spolu v hodnote 111 tis. EUR. Nárast výšky odpisov je spôsobený zaradením už spomínaného bytového domu do majetku spoločnosti v roku 2019.

Z dôvodu opatrnosti vytvorila spoločnosť opravnú položku na zostatkovú výšku pohľadávky v sume 148 tis. EUR z poskytnutej pôžičky, nakoľko dlžníkom nebola



uhradená. V zmysle zmluvy o poskytnutej pôžičke si naša spoločnosť uplatnila záložné právo na nehnuteľnosti, ktorými bola pôžička zaručená a naša pohľadávka čiastočne uspokojená. Zvyšnú dlžnú čiastku vymáha súdnou cestou externá advokátska kancelária.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti tak po zohľadnení týchto skutočností predstavuje stratu 213 595.- EUR.

Dosiahnutá hrubá marža zodpovedá nárastu tržieb.

Spoločnosti boli v roku 2019 vyplatené dividendy z dcérskej spoločnosti SCAMETATRA, a.s. vo výške 860 tis. EUR kumulované z výsledkov hospodárenia z minulých období.

Ďalšou významnou výnosovou zložkou spoločnosti je zhodnocovanie voľných finančných zdrojov spoločnosti na finančnom trhu minimálne na úrovni medziročnej inflácie. Prebytkom voľných finančných zdrojov na trhu každoročne dochádza k poklesu úrokových sadzieb, za ktoré je možné zhodnotiť voľné finančné zdroje pri náležitom riziku. Ostatné finančné výnosy medziročne stúpili o 17%.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti je takmer 1105 tis. EUR. Celkový výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2019 po zdanení je 854 412 EUR, čo predstavuje medziročný nárast o 652 tis. EUR.

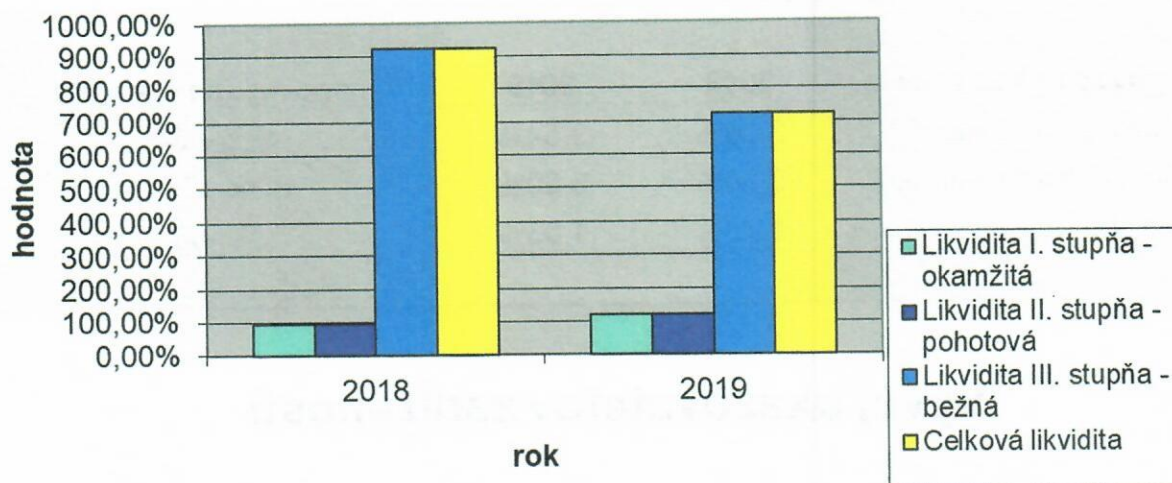
Vykázané vlastné imanie pri porovnaní s minulým rokom významne ovplyvňujú oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, ktoré ku koncu roku 2019 poklesli na hodnotu 184 885,- EUR a tým znížili hodnotu vlastného imania spoločnosti na 23 923 484,- EUR, ktoré súvisí so znížením ziskovosti dcérskych spoločností. Prepočítaný objem vlastného imania na 1 akciu klesol na 65,62 EUR.

### 3) Ekonomická a finančná analýza spoločnosti

#### *Analýza likvidity spoločnosti*

| názov ukazovateľa               | 2018    | 2019    | odporúčaná hodnota |
|---------------------------------|---------|---------|--------------------|
| Likvidita I. stupňa - okamžitá  | 95,29%  | 121,97% | 120%-230%          |
| Likvidita II. stupňa - pohotová | 92,85%  | 120,37% | 60%-120%           |
| Likvidita III. stupňa - bežná   | 923,58% | 721,11% | 110%-160%          |
| Celková likvidita               | 925,34% | 722,50% | 250%-350%          |

## Vývoj ukazovateľov likvidity



Z vývoja ukazovateľov likvidity vyplývajú nasledujúce výsledky:

Likvidita I. stupňa, ktorá ohodnocuje schopnosť podniku splácať svoje krátkodobé záväzky z finančného majetku (vklady na účtoch a peniaze v pokladni).

Likvidita II. stupňa, ktorá predstavuje schopnosť splácať všetky krátkodobé záväzky (včítane krátkodobých, bežných úverov a rezerv) z finančného majetku.

Likvidita III. stupňa ohodnocuje schopnosť splácať všetky krátkodobé záväzky z obežných aktív po odpočítaní zásob.

Celková likvidita predstavuje možnosti podniku splácať všetky svoje krátkodobé záväzky z celkovej výšky svojich obežných aktív.

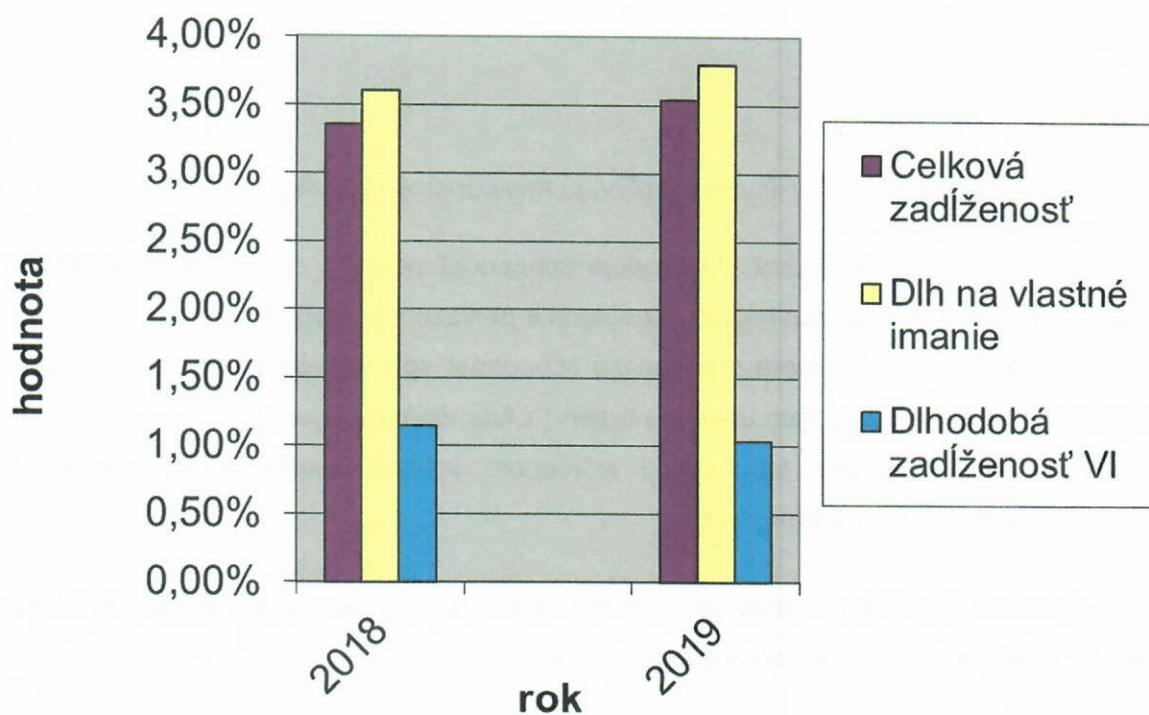
Akumulované finančné prostriedky zhodnocuje spoločnosť konzervatívnym spôsobom s ohľadom na aktuálne dostupné finančné produkty a pri dlhodobom nízkyh až nulových úrokových sadzbách na terminovaných účtoch s krátkodobou viazanosťou, ktoré neposkytujú zhodnotenie ani na úrovni medzioročnej inflácie, umiestňujeme voľné finančné zdroje do zmenkových produktov bánk a strednodobých likvidných korporátnych dlhopisov česko-slovenských spoločností, ktoré prinášajú výhodnejšie zhodnotenie prostriedkov.



## Analýza riadenia dlhu a úverovej spôsobilosti

| názov ukazovateľa      | 2018  | 2019  | odporúčaná hodnota |
|------------------------|-------|-------|--------------------|
| Celková zadĺženosť     | 3,36% | 3,54% | 45%-65%            |
| Dlh na vlastné imanie  | 3,60% | 3,80% | 80%-120%           |
| Dlhodobá zadĺženosť VI | 1,15% | 1,03% | 35%-60%            |

### Vývoj ukazovateľov zadĺženosti



Ukazovateľ celkovej zadĺženosti predstavuje podiel celkových záväzkov spoločnosti k celkovým pasívam, v akom rozsahu je majetok spoločnosti krytý cudzími zdrojmi.

Ukazovateľ dlhu na vlastné imanie – stupeň finančnej samostatnosti vyjadruje zadĺženosť vlastného kapitálu.

Dlhodobá zadĺženosť vlastného imania predstavuje zadĺženosť vlastného imania dlhodobými cudzími zdrojmi.

Všetky vykázané hodnoty zadĺženosti zostávajú porovnateľné s minulým rokom, mierny nárast súvisí s poklesom hodnoty vlastného imania.

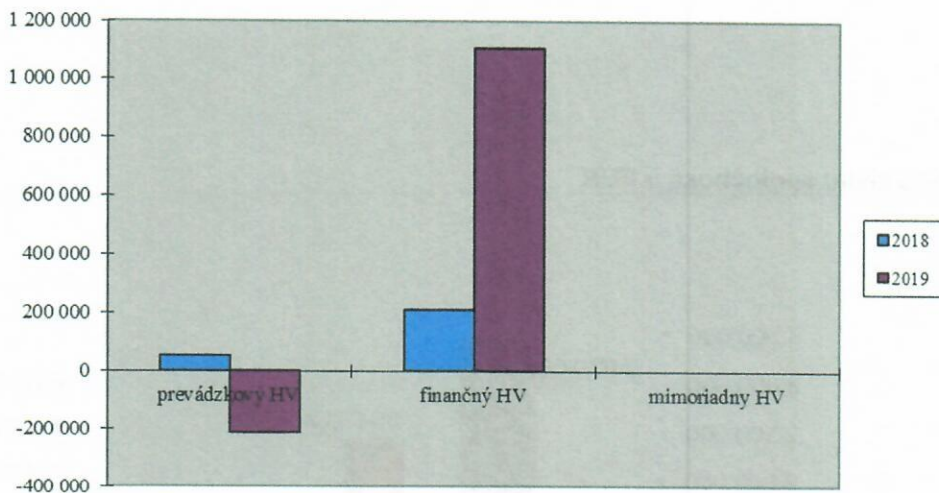


### Analyza vývoja nákladov a výnosov

| názov ukazovateľa  | 2018      | %       | 2019      | %       |
|--------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| prevádzkové výnosy | 3 434 915 | 93,18%  | 3 571 943 | 76,11%  |
| finančné výnosy    | 251 526   | 6,82%   | 1 121 052 | 23,89%  |
| mimoriadne výnosy  | 0         | 0,00%   | 0         | 0,00%   |
| spolu:             | 3 686 441 | 100,00% | 4 692 995 | 100,00% |

| názov ukazovateľa   | 2018      | %       | 2019      | %       |
|---------------------|-----------|---------|-----------|---------|
| prevádzkové náklady | 3 381 610 | 98,77%  | 3 785 538 | 99,59%  |
| finančné náklady    | 41 972    | 1,23%   | 15 509    | 0,41%   |
| mimoriadne náklady  | 0         | 0,00%   | 0         | 0,00%   |
| spolu:              | 3 423 582 | 100,00% | 3 801 047 | 100,00% |

| názov ukazovateľa | 2018    | podiel  | 2019      | podiel  |
|-------------------|---------|---------|-----------|---------|
| prevádzkový HV    | 53 305  | 20,28%  | -213 595  | -23,95% |
| finančný HV       | 209 554 | 79,72%  | 1 105 543 | 123,95% |
| mimoriadny HV     | 0       | 0,00%   | 0         | 0,00%   |
| spolu:            | 262 859 | 100,00% | 891 948   | 100,00% |

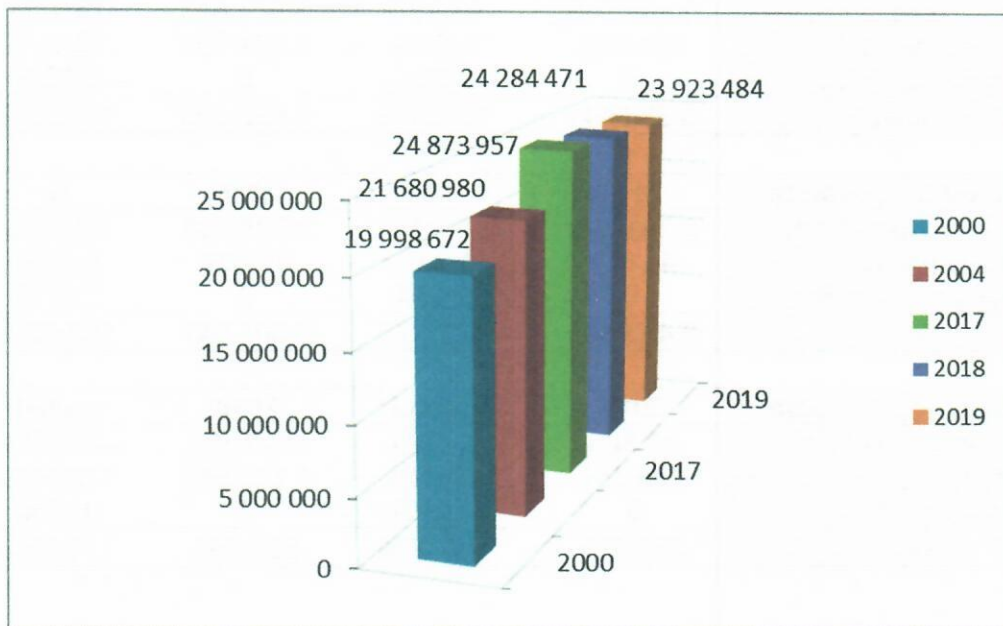


Pokles prevádzkového výsledku hospodárenia súvisí so zvýšením mzdových nákladov, nárastom nákladov na opravy a udržiavanie areálu a vytvorením účtovnej opravnej položky na nezaplatenú pohľadávku.

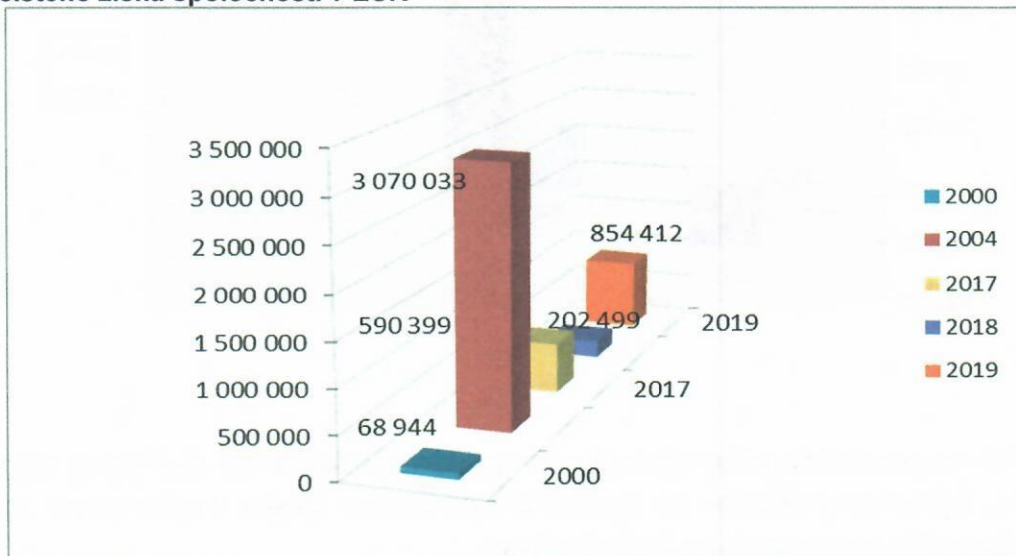
Medziročný nárast výsledku hospodárenia z finančnej činnosti vyplýva z prijatej dividendy od dcérskej spoločnosti SCAMETATRA, a.s. a vyššieho zhodnotenia akumulovaných finančných zdrojov na finančnom trhu.

## Finančné ukazovatele spoločnosti

### Vývoj vlastného imania spoločnosti v EUR

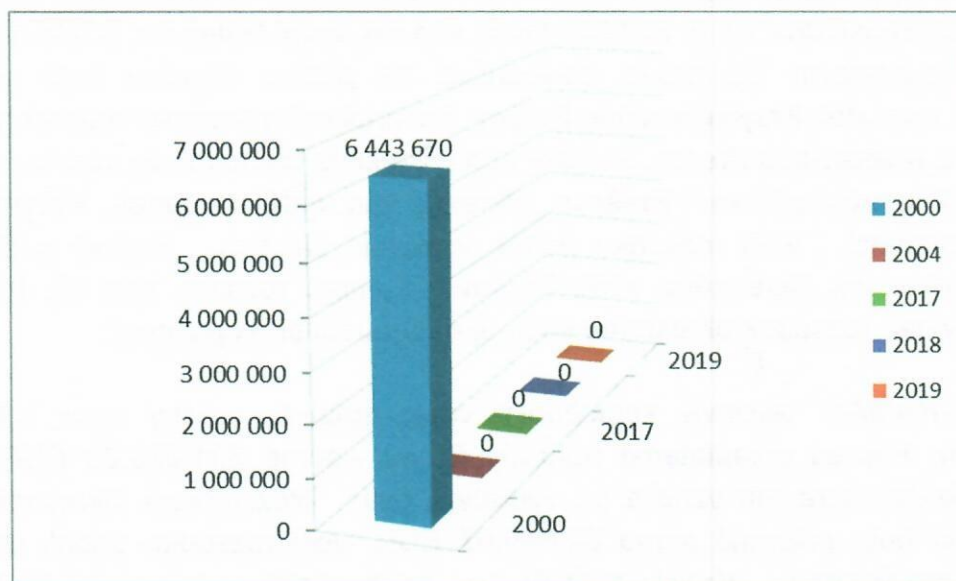


### Vývoj čistého zisku spoločnosti v EUR





## Vývoj zadliženosti spoločnosti v EUR



Celkový pohľad na vývoj finančných ukazovateľov spoločnosti vyjadruje dlhodobú stabilnú finančnú kondíciu spoločnosti, primeranú tvorbu zisku, nulovú zadlženosť. Neefektívny hmotný a finančný majetok sa postupne záporne prejavuje pri medziročnom prehodnocovaní vlastného imania spoločnosti.

### 4) Udalosti osobitného významu

Spoločnosť eviduje súdny spor, v ktorom je vedená ako žalovaná strana, vedený na Okresnom súde v Poprade č.k. 9C/245/2008 o určenie vlastníckeho práva k pozemku parcelné č. 4409/55 o výmere 29 806 m<sup>2</sup> na LV č. 432 v k.ú. Tatranská Lomnica. Okresný súd Poprad žalobu v júni 2016 v celom rozsahu zamietol, Mesto Vysoké Tatry podalo odvolanie. Krajský súd v Prešove rozsudok zrušil a vec vrátil súdu prvej inštancie na nové konanie. Okresný súd po vykonanom dokazovaní opätovne žalobu zamietol. Žalobca sa následne odvolal na Krajský súd Prešov. Krajský súd preskúmal napadnutý rozsudok, vec prejednal bez nariadenia pojednávania a rozsudok Okresného súdu potvrdil. Žalobca podal na Najvyšší súd SR mimoriadny opravný prostriedok – dovolanie, ktoré však do dnešného dňa spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť nebolo zaslané na vyjadrenie.

Ďalej spoločnosť eviduje súdny spor, v ktorom je tiež vedená ako žalovaná strana. Ide o spor so správkyňou konkurznej podstaty spoločnosti PODTATRAN v.d. Poprad v konkurze JUDr. Stelou Wildeovou. Tá spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť zažalovala o sumu 165 969,- EUR ako doplatok kúpnej ceny za kupované nehnuteľnosti PODTATRAN v.d. Poprad z roku 2006. Tento spor bol rozhodnutý rozsudkom Okresného súdu v Prešove a bol potvrdený aj rozsudkom



Krajského súdu v Prešove. TATRAMAT, akciová spoločnosť bola zaviazaná zaplatiť do konkurznej podstaty úpadcu PODTATRAN, v.d. sumu 165 969,- EUR. Na základe ústavnej sťažnosti dňa 19. 6. 2012 Ústavný súd SR vydal Nález č.k. III.ÚS 117/2012, ktorým skonštatoval, že právo spoločnosti na súdnu ochranu bolo porušené a zároveň rozsudok Krajského súdu Prešov bol zrušený a konanie vrátené na ďalšie konanie na Krajský súd Prešov. Krajský súd v Prešove rozhodol, že vec sa vrátila na konanie Okresným súdom v Prešove. Okresný súd vydal rozsudok, ktorým žalobu žalobcu zamietol. Voči rozsudku podal odvolanie žalobca. Krajský súd Prešov potvrdil Rozsudok Okresného súdu Prešov v plnom rozsahu dňa 16. 06. 2020. V uvedený deň rozsudok okresného súdu aj nadobudol právoplatnosť.

TATRAMAT, akciová spoločnosť vedie pasívny súdny spor s Milanom Maliňákom, Poprad o zaplatenie náhrady škody v sume 331 939,29 EUR titulom údajnej škody, ktorá mu vznikla pri vypratání bytu. Rozsudkom Okresného súdu Poprad mu bola priznaná suma 50 649,07 EUR, voči rozsudku podali odvolanie obidve sporové strany. Krajský súd Prešov žalobu žalobcov zamietol 21.01.2019. Dňa 30.04.2019 podali žalobcovia mimoriadny opravný prostriedok – dovolanie na Najvyšší súd SR. K predmetnému dovolaniu sa spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť vyjadrila s tým, že žiada dovolanie zamietnuť z dôvodu nesplnenia procesných podmienok dovolania a v prípade, ak by Najvyšší súd SR dovolanie procesne pripustil, TATRAMAT, akciová spoločnosť žiada dovolanie ako vecne a právne nedôvodné zamietnuť. Doteraz Najvyšší súd SR vo veci nerozhodol.

Aktívny súdny spor vedie naša spoločnosť vymáhaním pohľadávky, ktorá vznikla z titulu neuhradenia poskytnutej pôžičky spoločnosťou SLOVAKIA STAVING s.r.o. Poskytnutá pôžička s príslušnými úrokmi bola splatná 31.3.2019. Nakoľko však spoločnosť SLOVAKIA STAVING s.r.o., svoj záväzok riadne a včas nesplnila, na základe zmluvy o zriadení záložného práva pristúpila naša spoločnosť k dražbe založených nehnuteľností a tak čiastočne došlo k uspokojeniu našej pohľadávky. K zvyšnej dlžnej čiastke vo výške 180 418,- EUR boli externou advokátskou kanceláriou vypracované dve žaloby proti fyzickým osobám. Okresný súd Košice I. vydal dňa 6.7.2020, resp. 23.7.2020 dva platobné rozkazy, ktoré boli doručené žalovaným. Platobné rozkazy zatiaľ nie sú právoplatné a nemáme vedomosť, že žalovaní podali odpor.

Na udalosti osobitného významu spoločnosť vytvorila v účtovnej závierke rezervu na predpokladané budúce výdavky.

## **5) Predpokladaný budúci vývoj na rok 2020 – Podnikateľský zámer**

V čase prípravy výročnej správy majú všetky naše dcérskej spoločnosti za sebou neľahké mesiace druhého kvartálu roka 2020, v ktorom nás významne



zastihla mimoriadna situácia v súvislosti so šírením nákazlivého ochorenia COVID-19.

Vo všetkých závodoch a prevádzkach boli prijaté bezpečnostné opatrenia proti šíreniu nákazlivej choroby. Na niekoľko týždňov naše závody úplne zastavili svoju činnosť. Okamžite sme využili ponúknuté možnosti kompenzácie časti personálnych nákladov, boli sme však nútení ukončiť s niekoľkými zamestnancami pracovný pomer pri nejasných vyhlídkach do nasledujúcich mesiacov.

Štátna podpora poskytla iba čiastočné pokrytie personálnych nákladov, ďalšiu časť znášajú naše spoločnosti zo svojich zdrojov čo sa premietne vo výsledkoch za rok 2020. V tomto čase predstavenstvo nedokáže reálne vyhodnotiť dopad tejto krízy na ekonomiku spoločností s ohľadom na avizovanú druhú vlnu pandémie a vývoj v závodoch našich odberateľov do konca roka 2020.

V mesiacoch júl a august sa zákazková situácia u nášho najvýznamnejšieho odberateľa Whirlpool Slovakia Poprad zlepšuje a mesačné objednávky sú na úrovni najsilnejších mesiacov minulého roka. Pomalý nárast objemov predávaných výkonov vidíme aj u ostatných menších odberateľov.

Plány na rok 2020 našich dcérskych spoločností sú nastavené primárne na hlavného zákazníka spoločnosť Whirlpool Slovakia so záväzkom v Poprade. Spoločnosť STD, a.s. dodáva obalové polystyrénové tvarovky, spoločnosť SCAMETATRA, a.s. plastové komponenty pre automatické práčky a spoločnosť Tatramat Quasar, a.s. hliníkové odliatky. Aj napriek veľkým konkurenčným tlakom na trhu výrobkov bielej techniky, na rok 2020 v tomto závode zostáva plán výroby na úrovni predchádzajúceho roka, t.j. 1,7 mil. automatických práčok. Čelíme záujmom na každoročné znižovanie cien dodávaných výrobkov na úroveň nákladovej kalkulácie a preto sme nútení neustále hľadať nové projekty a nových zákazníkov, aby sme zákazkovú štruktúru diverzifikovali aj do iných sektorov v priemysle a voľné výrobné kapacity ponúkli novým zákazníkom.

Naša dcérska spoločnosť EXPANDTECH, a.s. s podielom na základnom imaní vo výške 50% pokračuje v dodávkach polypropylénových komponentov pre automobilový priemysel, kde evidujeme postupný nábeh výroby.

Spoločnosť STD, a.s., vyrába z expandovaného polystyrénu primárne obalové materiály a z malej časti aj pre automobilový priemysel. Obe spoločnosti dosiahli za rok 2019 obrát 8 120 tis. EUR, čo predstavuje nárast o 3,6% oproti minulému roku. V roku 2019 prebehla implementácia nového EPR systému pre riadenie výroby a zabezpečenie dodávok pre automobilový priemysel.

V našej ďalšej dcérskej spoločnosti SCAMETATRA, a.s., ktorá výhradne dodáva plastové komponenty pre spoločnosť Whirlpool Slovakia Poprad, mierne vzrástol obrát na 12 999 tis. EUR (oproti 12 187 tis. EUR minulého roka). Taliansky partner drží voľné výrobné kapacity aj naďalej pre tohto kľúčového odberateľa.



Naša 100%ná dcérska spoločnosť Tatramat Quasar, a.s., ktorá vyrába hliníkové odliatky dosiahla v roku 2019 obrat 4 156 tis. EUR, čo predstavuje pokles oproti min. roku o 13%. Zastaralá technologická štruktúra, vysoké náklady na opravy, energetická neefektivita a výpadky náročnej odlievacej technológie mali významný vplyv na celkový negatívny výsledok spoločnosti. Aj z tohto dôvodu spoločnosť investovala do novej taviacej pece CROWN a kompresoru celkom v sumu 250 tis. EUR s cieľom znížiť spotrebu plynu, zvýšiť efektivitu tavenia suroviny a znížiť spotrebu elektrickej energie. Pre rok 2020 spoločnosť optimalizovala počet pracovníkov a cieľom vedenia firmy je zefektívnenie výrobného procesu pri optimálnej zákazkovej štruktúre. V tomto roku predstavenstvo schválilo investíciu do nového CNC stroja vo výške 76 000.- EUR pre výrobu komponentov pre nový projekt talianskeho výrobcu plynových kotlov v Poprade.

Materská spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť v roku 2020 pripravuje projektovú dokumentáciu pre získanie územného a stavebného povolenia na výstavbu 22 rodinných domov v Matejovciach na pozemku spoločnosti. V nasledujúcom roku by začali stavebné práce a odpredaj jednotiek záujemcom.

Predstavenstvo spoločnosti bude rokovať o výstavbe novej skladovacej haly na prenájom v areáli s predpokladanými investičnými nákladmi vo výške 800 tis. EUR. Priebežne sa realizujú ďalšie opravy a údržba technologických zariadení a inžinierskych sietí v Matejovciach vo výške 150 000.- EUR. Očakávané investičné náklady na dobudovanie elektrickej, vodovodnej a kanalizačnej prípojky, cestného napojenia v areáli na okraji obce Veľká Lomnica, kde spoločnosť vlastní pozemky odhadujeme na 270 tis. EUR. Tieto prostriedky budeme investovať pri konkrétnom zámere na odpredaj priemyselných pozemkov investorovi.

Spoločnosť TATRAMAT, akciová spoločnosť za rok 2019 neinvestovala prostriedky do oblasti výskumu a vývoja. Jej činnosť nemá vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť. TATRAMAT, akciová spoločnosť nemá vydané žiadne dlhopisy ani žiadne dočasné listy. K 31.12.2019 nevlastní naša spoločnosť žiadne vlastné akcie. Spoločnosť nevlastní žiadne dočasné listy. Materská spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

## **6) Návrh na zúčtovanie, resp. vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2019**

|                             |                |
|-----------------------------|----------------|
| Dosiahnutý zisk po zdanení: | 854 412,02 EUR |
| Zisk na rozdelenie celkom:  | 854 412,02 EUR |
| Tvorba rezervného fondu:    | 85 441,20 EUR  |
| Dividendy:                  | -              |



Odmeny členov orgánov spoločnosti zo zisku: -

Nerozdelený zisk minulých rokov: 768 970,82 EUR

**7) Výplata odmien členom orgánov spoločnosti z nerozdeleného zisku minulých rokov**

156 000,-- EUR

**8) návrh na vyplatenie dividend z nerozdeleného zisku minulých rokov**

-

Poprad, 3. august 2020

Za Predstavenstvo spoločnosti

**Ing. Ján Miško**  
predseda predstavenstva

# PROSORT

spol. s r. o. Poprad

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti  
TATRAMAT, akciová spoločnosť, Hlavná 1416/28, 059 51 Poprad

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAMAT, akciová spoločnosť (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 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 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 zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

## Zdôraznenie skutočnosti

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 tržieb, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.



## **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.

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 sa obdržali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Poprade dňa 26. augusta 2020 okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 3. júna 2020.

PROSORT, spol. s r. o. Poprad

Licencia UDVA č. 335



Ing. Ľuboslava Urbanovičová Škrovinová, kľúčový štatutárny audítor

Licencia SKAU č. 872