

LPP

**Výročná správa
LPP Slovakia, s.r.o.
za rok 2019**

RESERVED

CROPP



M O H I T O

sinsay

Obsah

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Predstavenie spoločnosti, jej história a súčasnosť
3. Organizačná štruktúra spoločnosti
4. Podnikateľský zámer a ciele, významné riziká a neistoty v podnikaní, predpoklad vývoja do budúcnosti, konkurencia, dopad na životné prostredie, údaje o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja
5. Významné udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
6. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky
7. Finančno-ekonomická situácia podniku – vybrané ekonomické ukazovatele
8. Rozdelenie výsledku hospodárenia
9. Záver

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: LPP Slovakia, s.r.o. (od 01.07.2014)
Sídlo: Janka Kráľa 9, 974 01 Banská Bystrica (od 01.10.2014)
IČO: 36 787 507
DIČ: 2022386729
IČ DPH: SK2022386729
Štatutárny organ: Patrik Čanecký - konateľ
Spoločníci: LPP S.A., Lakowa 39/44, Gdansk 80-769, Poľská republika
Právna forma: právnická osoba - spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie: 454 757 EUR, splatené v celej výške
Dátum založenia: 25.05.2007 - zakladateľskou listinou
Dátum vzniku: 06.06.2007 - zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel : Sro, Vložka číslo: 13176/S

Predmet činnosti:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti;
- reklamná činnosť;
- prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľných živností;
- predaj softvéru so súhlasom autora;
- realizácia profesionálnej a amatérskej športovej činnosti v oblasti kolektívnych a individuálnych športov;
- prieskum trhu a verejnej mienky;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

Individuálna účtovná závierka za rok 2019 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia a je k dispozícii v sídle spoločnosti LPP Slovakia, s.r.o..

2. Predstavenie spoločnosti, jej história a súčasnosť

Spoločnosť LPP Slovakia, s.r.o. (ďalej len spoločnosť) bola založená v roku 2007 ako dcérska spoločnosť poľskej spoločnosti ARTMAN S.A.. Od roku 2009 spoločnosť patrí do medzinárodnej skupiny LPP, je 100% dcérskou spoločnosťou **LPP S.A.**, identifikačné číslo (REGON) 19085216400000, so sídlom Gdansk 80-769, ul. Lakowa 39/44, Poľská republika. Jedná sa o významnú nadnárodnú spoločnosť, ktorá je kótovaná od roku 2001 na burze cenných papierov vo Varšave. Spoločnosť LPP S.A. pôsobí v oblasti výroby a distribúcie dámskych, pánskych a detských módných odevov, obuvi a doplnkov značiek RESERVED, CROPP, HOUSE, MOHITO a SiNSAY a prostredníctvom svojich dcérskych spoločností pôsobí v oblasti maloobchodného predaja týchto tovarov v krajinách Strednej, Západnej a Východnej Európy, Stredného východu a Ázie. K 1.1.2015 došlo k zlúčeniu spoločnosti LPP Slovakia, s.r.o. so spoločnosťou KOBÁ, s.r.o., ktorá zanikla s právnym nástupcom. Spoločnosť LPP Slovakia, s.r.o. sa v posledných rokoch stala významným subjektom v oblasti maloobchodného predaja odevov, obuvi a doplnkového tovaru značiek z portfólia LPP na území Slovenskej republiky.

K 31.12.2019 prevádzkovala spoločnosť celkom 57 predajní na území Slovenskej republiky. Prevádzky sú lokalizované v moderných obchodných centrách pričom zámerom spoločnosti je v každom obchodnom centre umiestniť viacero značiek podľa vyhodnotenia cieľového segmentu v danej lokalite resp. regióne. V posledných rokoch dochádza v rámci spoločnosti k významným zmenám v štruktúre a umiestnení prevádzok. Spoločnosť pristupuje k relokácii resp. redizajnu existujúcich prevádzok v danom obchodnom centre, k otváraniu prevádzok v novovybudovaných centrách, ale tiež k ukončovaniu činnosti v priestoroch, ktoré nezodpovedajú stratégii rozvoja, schválenej v rámci skupiny LPP. Spoločnosť tiež začala umiestňovať svoje prevádzky v retailových parkoch a to konkrétne značky SiNSAY. V roku 2019 Spoločnosť otvorila celkom 7 nových prevádzok pričom zastúpenie mali všetky značky z portfólia LPP.

Obchodné priestory, v ktorých sú umiestnené maloobchodné prevádzky sú predmetom nájomných zmlúv, uzatvorených s vlastními nákupných centier alebo retailových parkov, pričom spoločnosť priestory technicky zhodnocuje a zariaďuje podľa konceptu a požiadaviek daných skupinou LPP pre jednotlivé značky tovaru. Spoločnosť sa na domácom trhu zameriava na zvyšovanie kvality služieb pri predaji odevov a na neustále posilňovanie vzťahov s verejnosťou s cieľom rozšíriť povedomie o ponúkaných značkách. Túto činnosť realizuje prostredníctvom rôznych marketingových aktivít, ako aj cez verejné sociálne siete (facebook, instagram). Od roku 2017 spoločnosť ponúka predaj tovaru všetkých značiek z portfólia LPP aj cez internetový obchod (e-shop).

3. Organizačná štruktúra spoločnosti

Organizačná štruktúra spoločnosti LPP Slovakia, s.r.o. je koncipovaná účelne tak, aby spoločnosť bola funkčná, zabezpečovala plnenie zákonných požiadaviek a strategických cieľov a plánov.

Spoločnosť je integrálnou súčasťou konsolidovaného celku – kapitálovej skupiny LPP, ktorá je zastrešená akciovou spoločnosťou LPP so sídlom v Gdaňsku, Poľská Republika, ktorá je zároveň jediným spoločníkom LPP Slovakia, s.r.o.

Materská spoločnosť stanovuje základné princípy a koncepcie pri budovaní obchodnej siete, ponuke tovaru konečnému zákazníkovi či už v obchodných prevádzkach alebo formou internetového obchodu.

Centrála spoločnosti LPP Slovakia, s.r.o. v Banskej Bystrici zastrešuje kompletne účtovné činnosti, IT podporu, plnenie zákonných požiadaviek, plnenie zmluvných povinností z nájomných zmlúv, technickú údržbu prevádzok a HR aktivity vrátane náboru zamestnancov. Len minimálna časť procesov je outsorovaná, napr. mzdové účtovníctvo. Centrála spoločnosti taktiež zabezpečuje koordináciu regionálnych manažérov a vizualistov pre jednotlivé značky, zákaznícku podporu pre internetové obchody a centrálné riadenie a kontrolu maloobchodných prevádzok.

4. Podnikateľský zámer a ciele, významné riziká a neistoty v podnikaní, predpoklad vývoja do budúcnosti, konkurencia, dopad na životné prostredie, údaje o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť sa usiluje o to, aby bola stabilným obchodným partnerom pre majiteľov obchodných centier a dodávateľov služieb, voči ktorým si plní svoje záväzky vždy riadne a včas.

Konkurencia na trhu v oblasti maloobchodného predaja odevov a obuvi je významná a ovplyvňuje strategické rozhodovanie spoločnosti a skupiny LPP zamerané na neustále zvyšovanie kvality služieb zákazníkom, ponúkaného tovaru, jeho módnosti a sortimentu. Neustále sa pracuje na zatraktívnení vizualizácie prevádzok ale hlavne na takom nastavení logistických procesov, aby boli požiadavky zákazníkov zabezpečované na čo najvyššej úrovni. Spoločnosť si váži svojich zákazníkov a kladie veľký dôraz na zabezpečovanie ochrany práv spotrebiteľa pri predaji tovaru na obchodných prevádzkach a tiež cez e-shopy a to aj nad rámec zákonných požiadaviek. Spoločnosť neustále venuje značné úsilie na plnenie požiadaviek týkajúcich sa ochrany osobných údajov v súlade s Nariadením EÚ o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov (GDPR), tak aby nebol obmedzený rozsah ani kvalita ponúkaných služieb, ale zároveň aby sa zákazníci a obchodní partneri cítili bezpečne.

Vo vzťahu k zamestnancom spoločnosť neustále prijíma opatrenia smerujúce k vytvoreniu príjemného pracovného prostredia a nastavenia podmienok tak, aby boli pre zamestnancov motivačné. Primárnym záujmom spoločnosti je budovať funkčné a stabilné pracovné kolektívy na jednotlivých prevádzkach. Spoločnosť rieši súčasnú zložitú situáciu na trhu práce nie len ponukou nadštandardného finančného ohodnotenia ale tiež pravidelnými školeniami, zavádzaním inovácií, ktoré zjednodušujú resp. automatizujú vybrané činnosti prípadne využitím outsourcingu niektorých procesov čím vytvára zamestnancom dodatočný časový priestor na vykonávanie činností priamo súvisiacich s prácou a predajom tovaru koncovému spotrebiteľovi.

V roku 2019 spoločnosť splnila vytýčené ciele v oblasti rastu tržieb a ziskovosti, čo vytvorilo významný predpoklad pre stabilitu a dynamiku rastu aj v ďalších rokoch.

Aktivity spoločnosti sú realizované aj s ohľadom na ochranu životného prostredia, redukovania škodlivých emisií, používania plastových obalov atď. Spoločnosť tiež začala ponúkať svojim zákazníkom produkty z kolekcie Eco wear kde kladie dôraz na recykláciu a výrobu z obnoviteľných zdrojov. Cieľom spoločnosti vždy bolo efektívne využívanie energií, preto aj na základe záverov energetického auditu spoločnosť pristúpila k prijatiu opatrení, ktoré viedli k zníženiu spotreby energií.

Z podielu zaplatenej dane z príjmov právnickej osoby za rok 2019 spoločnosť poukázala stanovené percento občianskym združeniam Svetielko nádeje, Slovensko bez drog a tiež podporila Spoločnosť integrovaných vied.

5. Významné udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia spoločnosť, v súlade s celkovou stratégiou skupiny LPP, pristúpila k zmene účtovného obdobia z kalendárneho roka na hospodársky rok počnúc dňom 1. februára 2020. Ku zmene pristúpila celá kapitálová skupina LPP a táto zmena reflektuje sezónnosť v odvetví módného priemyslu.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka boli januári 2020 vyplatené dividendy zo zisku dosiahnutého za účtovné obdobie rok 2018 a to v sume 1 729 033 Euro.

Po skončení účtovného obdobia významne ovplyvnila ekonomiku a fungovanie spoločnosti LPP Slovakia, s.r.o. pandémia koronavírusu SARS-CoV-2, ktorý spôsobuje ochorenie COVID-19. Bez zavinenia na strane spoločnosti, nebolo od 14. marca 2020 do 19. mája 2020 umožnené užívať prenajaté priestory v obchodných centrách na dohodnutý účel a to v dôsledku nariadení požadujúcich uzatvorenie maloobchodných prevádzok, vyplývajúcich z nasledovných Opatrení Úradu verejného zdravotníctva SR - OLP/2576/2020 vydaného 12. marca 2020, OLP/2595/2020 vydaného 15. marca 2020, OLP/2777/2020 vydaného 29. marca 2020 a OLP 3461/2020 vydaného 21. apríla 2020. Hoci obdobie trvania karantény – úplného uzatvorenia prevádzok predstavuje - predstavovalo reálne ochromenie príjmov, cash flow a fungovania spoločností v módnom sektore, spoločnosť nepristúpila k následnému zatváraniu prevádzok ani prepúšťaniu zamestnancov.

Je potrebné zdôrazniť, že príjmy dosahované v obchodných prevádzkach boli v tomto období kompletne zmrazené, dopad na ekonomiku bol čiastočne kompenzovaný príjmami z internetových obchodov, čo umožnilo spoločnosti čiastočne sa vyhnúť platobnej neschopnosti. Počas sťaženého obdobia tiež vznikli dodatočné náklady, napr. v súvislosti s bezpečnostnými opatreniami spojenými s bojom proti šíreniu koronavírusu, s uskladnením tovaru, ktorý nebolo možné dodať na prevádzky obvyklým spôsobom, atď. Hoci musela byť činnosť prevádzok pozastavená na obdobie viac ako dva mesiace, bolo potrebné pokryť všetky ostatné náklady vrátane nákladov na zamestnancov a nákladov vyplývajúcich z nájomných zmlúv. Následne spoločnosť po komunikácii s prenajímateľmi čiastočne pokryla časť nákladov, vzťahujúcich sa k obdobiu sťaženého užívania prevádzok, cez poskytnuté zľavy a dotácie na nájomné zo schémy Ministerstva hospodárstva SR.

Vzhľadom na hore uvedené je nespochybniteľné, že spoločnosť čelí mimoriadnym podmienkam a s obavami vstupuje do obdobia druhej vlny pandémie. S následkami bude nútená sa popasovať aj do budúcnosti, a to zrejme v dlhodobom horizonte. Na mieste je zároveň predpoklad významnej zmeny spotrebiteľského správania, ekonomickej krízy, nárastu nezamestnanosti čo si vyžiada hľadanie efektívnych riešení s cieľom udržať fungovanie maloobchodných prevádzok.

Napriek uvedenému neočakávame, že vzniknutá situácia bude mať vplyv na schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti spoločnosti.

6. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2019 nenadobudla vlastné obchodné podiely ani dočasné listy a taktiež nenadobudla akcie ani dočasné listy materskej účtovnej jednotky.

7. Finančno-ekonomická situácia podniku – vybrané ekonomické ukazovatele

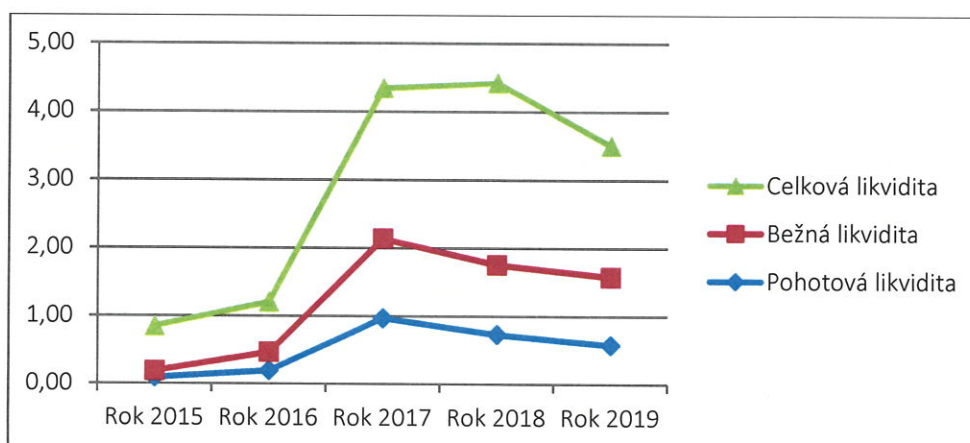
Spoločnosť v roku 2019 zaznamenala medziročný nárast tržieb z predaja tovaru o 10,30%. Približne 96% celkových výnosov dosiahla spoločnosť z predaja tovaru, pričom najvýznamnejší zostáva predaj tovaru značky RESERVED, ktorý predstavoval 43,61% podiel na celkových tržbách minulého roka. Najvyšší medziročný nárast predaja zaznamenal predaj tovaru značky SINSAY až 70%. Podiel predaja tovaru cez e-shop sa medziročne zvýšil o 1,2% a na celkových tržbách z predaja tovaru predstavujú 16%.

Najvýznamnejšiu položku nákladov na hospodársku činnosť tvorili náklady na obstaranie tovaru cca 60,1%. Najväčší medziročný nárast zaznamenali osobné náklady, ktoré medziročne vzrástli o 13% a predstavujú 12,65% podiel na celkových nákladoch na hospodársku činnosť. Náklady na služby (prenájom obchodných priestorov, energie, doprava, poisťenie) medziročne vzrástli o 4% a predstavujú 20,14% celkových nákladov na hospodársku činnosť za sledované obdobie. Spoločnosť zamestnávala ku koncu účtovného obdobia celkom 479 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere a približne 250 pracovníkov na dohodu o pracovnej činnosti.

7.1 Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity charakterizujú platobnú schopnosť podniku tým, že porovnávajú k rovnakému obdobiu obežný majetok (resp. jednotlivé jeho zložky) s krátkodobými záväzkami.

Ukazovatele likvidity podávajú informáciu obchodným partnerom a bankám o schopnosti podniku uhrádzať svoje záväzky. Likvidnosťou sa rozumie schopnosť transformácie jednotlivých zložiek aktív na peňažné prostriedky.



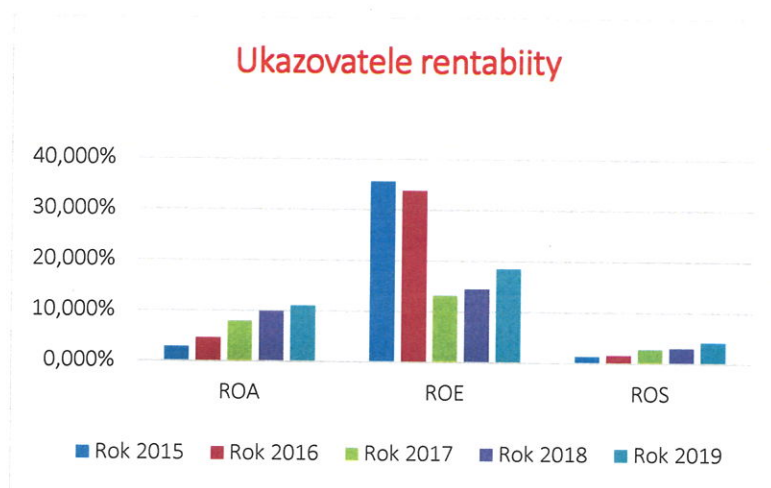
Údaje pre výpočet ukazovateľov likvidity

Položka (údaje v Eurách)	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Finančné účty	1 169 621	1 756 608	4 830 030	2 773 826	4 790 694
Krátkodobé pohľadávky	98 157	762 593	958 927	1 089 220	3 430 537
Zásoby	7 143 716	4 155 092	5 230 907	6 260 958	7 735 629
Krátkodobé záväzky	12 731 697	9 066 781	4 982 119	3 790 559	8 279 180

Všetky ukazovatele likvidity vykazujú odporúčané hodnoty. Vplyv na medziročné mierne zhoršenie ukazovateľa celkovej likvidity mal nárast záväzkov voči prepojeným osobám čo bolo spojené s výstavbou nových prevádzok, ktoré boli otvorené pre verejnosť v novembri a decembri roku 2019. Spoločnosť nie je zaťažená bankovými úvermi, väčšinu záväzkov eviduje voči materskej spoločnosti, ktorá je výhradným dodávateľom tovaru. Keďže hlavným predmetom činnosti je maloobchodný predaj, resp. predaj na diaľku cez internetový obchod, spoločnosť nie je ohrozená druhotnou platobnou neschopnosťou. Na mierne zhoršenie ukazovateľov pohotovej a bežnej likvidity mal vplyv nárast zásob, ktorý tiež súvisel s otvorením nových prevádzok.

7.2 Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability primárne charakterizujú vzťah medzi výsledkami hospodárenia a vloženými či viazanými finančnými prostriedkami spoločníkov. Pomocou týchto ukazovateľov sa vyjadruje intenzita využívania a zhodnocovania kapitálu. Rentabilita aktív, ktorá vyjadruje návratnosť celkového majetku, poukazuje na to či spoločnosť efektívne hospodári s prostriedkami viazanými vo firme. Rentabilita tržieb, nazývaná aj zisková marža, vyjadruje výšku zisku dosiahnutého z 1 € celkových tržieb, hodnoty ukazovateľa sú závislé od odvetvia a súvisiacich nákladov.



Údaje pre výpočet ukazovateľov rentability

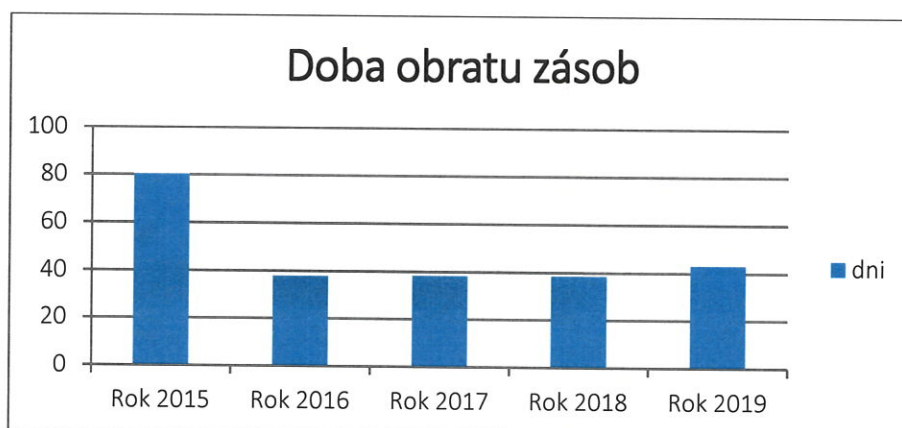
Položka v Eurách	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Zisk po zdanení	418 032	597 156	1 353 205	1 729 033	2 705 097
Aktíva celkom	14 696 104	12 927 391	16 952 266	17 473 001	24 551 920
Vlastné imanie	1 173 396	1 770 552	10 223 755	11 952 788	14 657 886
Tržby	31 986 306	39 329 820	49 014 106	58 384 609	64 495 374

Ukazovateľ	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
ROA	2,845%	4,619%	7,982%	9,895%	11,018%
ROE	35,626%	33,727%	13,236%	14,466%	18,455%
ROS	1,307%	1,518%	2,761%	2,961%	4,194%

Vo vývojom rade všetky hodnoty ukazovateľov rentability vykazujú rastúci trend, čo znamená medziročné zlepšenie.

7.3 Ukazovatele aktivity

Z ukazovateľov aktivity, spoločnosť hodnotí primárne dobu obratu zásob, ktorá vypovedá o tom, koľko dní trvá jedna obrátka zásob. Spoločnosť dosiahla v sledovaných rokoch prijateľné hodnoty. Jemné zhoršenie ukazovateľa súvisí s dodávkami tovaru pre novootvorené , veľkoformátové prevádzky na konci roka 2019.



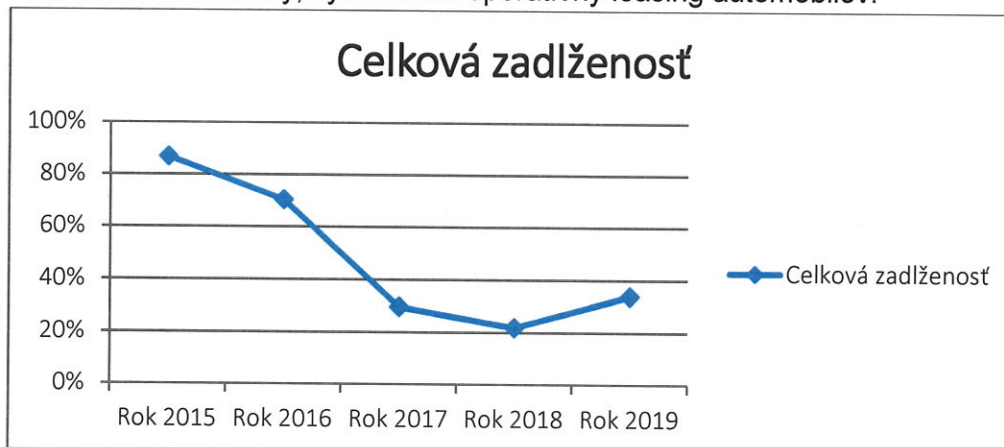
Údaje pre výpočet aktivity - doby obratu zásob v dňoch

Položka v Eurách	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Zásoby	7 143 716	4 155 092	5 230 907	6 260 958	7 735 629
Tržby	31 986 306	39 329 820	49 014 106	58 384 609	64 495 374

7.4 Ukazovatele zadlženosti

Ukazovatele zadlženosti vyjadrujú a kvantifikujú rozsah použitia cudzieho a vlastného kapitálu na financovanie potrieb podniku.

Ukazovateľ celkovej zadlženosti udáva mieru krytia majetku podniku cudzími zdrojmi. Ako je zrejmé zo vstupných údajov, záväzky spoločnosti medziročne vzrástli, čo má vplyv na výslednú hodnotu ukazovateľa, avšak aj napriek tejto skutočnosti výsledné hodnoty sú nad úrovňou odporúčaných hodnôt. Riziko voči veriteľom je navyše vo významnej miere eliminované štruktúrou cudzích zdrojov, z ktorej je zrejmé že hlavným zdrojom financovania majetku podniku je vlastné imanie a záväzky voči spoločníkovi. Ako už bolo uvedené vyššie spoločnosť nečerpá žiadne bankové úvery, využíva len operatívny leasing automobilov.



Údaje pre výpočet ukazovateľa

Položka v Eurách	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Aktíva celkom	14 696 104	12 927 391	16 952 266	17 473 001	24 551 920
Záväzky	12 779 859	9 107 183	5 015 502	3 822 405	8 314 949

Ukazovateľ	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Celková zadlženosť	87%	70%	30%	22%	34%

8. Rozdelenie výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2019 spoločnosť dosiahla zisk po zdanení vo výške 2 705 097 EUR. Celý zisk bol preúčtovaný na základe rozhodnutia jediného spoločníka do nerozdeleného zisku, spoločnosť neplánuje vyplácať dividendy.

9. Záver

Na základe vyhodnotenia dosiahnutých výsledkov je možné konštatovať, že spoločnosť si udržiava pozitívny trend v budovaní svojej ekonomickej stability a rozširovaní obchodných aktivít. Dosiahnuté výsledky sú vzhľadom na globálny hospodársky vývoj pozitívne a spoločnosť splnila v roku 2019 stanovené ciele. Hrozby spôsobené pandémiou COVID – 19 je zložité v tejto fáze kvantifikovať avšak spoločnosť prijala všetky nevyhnutné opatrenia na ich elimináciu a neustále pracuje na hľadanie riešení.

Prílohou tejto výročnej správy je dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe.

V Banskej Bystrici, 24. septembra 2020

Predkladá
Patrik Čanecký
konateľ spoločnosti



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti LPP Slovakia, 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 LPP Slovakia, s.r.o.. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 13. marca 2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LPP Slovakia, s.r.o., 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 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 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 zachovávame 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.

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. Naš 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 zváženie, 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.

Zvážili 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 pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 20. október 2020

AUDIT COMPANY SLOVAKIA, s.r.o.
Šamorínska 32, 821 06 Bratislava
Zápis v OR OS Bratislava I,
Oddiel: Sro, Vložka č.: 10364/B
Licencia č. 170




Ing. Kristína Takátsová
zodpovedný audítor
Licencia audítora č. 970