

DODATOK SPRÁVY ŠTATUTÁRNEHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu spoločnosti

D.J.K., s.r.o.,

k výročnej správe

Košice apríl 2021

Ing. Oľga Diennešová

audítorka

licencia SKAU č. 159



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Oľga Diennešová", written over the bottom right portion of the circular stamp.

Dodatok správy štatutárneho audítora

štatutárnemu orgánu spoločnosti D.J.K., 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 overila som účtovnú závierku spoločnosti D.J.K., s.r.o., ku ktorej som dňa 22. apríla 2020 vydala správu štatutárneho audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti D.J.K., s.r.o., ktorá obsahuje súvahu ku 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti D.J.K. s.r.o., ku 31. decembru 2019 a jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov. Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti D.J.K., s.r.o., som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov týkajúci sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravidelný a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať, alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu, alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo, alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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 účtovníctva. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou, alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- Informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- Výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Košice, 14. apríla 2021

Ing. Oľga Diennešová

audítorka

licencia SKAU č. 159



[Handwritten signature]

Spoločnosť: D.J.K., spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo: Južná trieda 26, 040 01 Košice
IČO: 31691897, DIČ: 2021158403, IČ DPH: SK202158403
zapísaná v OR Okresného súdu Košice I, Oddiel: Sa, Vložka č. 4805/V

Výročná správa za účtovné obdobie k 31. 12. 2019

Účtovná jednotka D.J.K., spoločnosť s ručením obmedzeným vyhotovuje túto výročnú správu v súlade s § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení.

I. Vývoj účtovnej jednotky, stav, v ktorom sa nachádza, významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

1. Základné údaje spoločnosti

Obchodné meno: D.J.K.,
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo: Južná trieda 26, 040 01 Košice
Deň vzniku: 21.06.1994
IČO: 31691897
IČ DPH: SK202158403
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Košice I, odd. Sa, vložka č. 4805/V
Základné imanie: 331 939,18 ,- € splatené v celom rozsahu

2. Predmet činnosti spoločnosti

spprostredkovanie obchodu

nákup a predaj: galantérie, časopisy, suveníry, potraviny, tabakové výrobky, šperky, drahokamy, odevy, priemyselný tovar, kozmetika, sklo a porcelán, textil, papierenský tovar a kancelárske potreby, stroje a zariadenia, nábytok, drevo a drevárske výrobky, stavebný materiál

kopírovacie služby

prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov

veľkoobchod a maloobchod -živé a umelé kvety

čistiace a upratovacie práce

pohostinská činnosť

ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach

príprava a predaj nealkoholických nápojov, pivo, víno, destiláty na priamu konzumáciu

ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti

spprostredkovanie služieb v rozsahu voľnej živnosti

príprava a predaj zmrzliny z priemyselne vyrábaných koncentrátov

a mrazených krémov na priamu konzumáciu
požičovňa športových potrieb
prenájom motorových vozidiel
organizovanie kurzov a školení v rozsahu voľnej živnosti
prevádzka lyžiarskych vlekov
príprava a predaj tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov,
obvyklých príloh a bezmäsitých jedál na priamu konzumáciu
prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá
zmenárne - nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za
slovenskú menu v hotovosti
zmenárne - predaj peňažných prostriedkov v cudzej mene za
slovenskú menu v hotovosti
prevádzkovanie cestovnej agentúry
prevádzkovanie zariadenia ľudovej zábavy - turistický vláčík
prevádzkovanie športových zariadení
prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
prevádzkovanie čistiarne a práčovne
prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

3. Orgány spoločnosti

Štaturátny orgán – predstavenstvo vykonávalo svoju činnosť v tomto zložení:
konatelia

MVDr. Ján Korčák
Južná tr. 26
Košice 040 01
Vznik funkcie: 21.06.1994

Ing. Dana Korčáková
Hviezdoslavova 98/6
Stará Ľubovňa 064 01
Vznik funkcie: 21.06.1994

Spoločnosť má 32 zamestnancov.

4. Vplyv činnosti účtovnej jednotky na zamestnanosť

Spoločnosť v roku 2019 má v pracovnom pomere 27 zamestnancov, z toho 5 vo vedúcich postoch.

5. Informácia o vývoji a stave spoločnosti, riziká, neistoty

Spoločnosť D.J.K., pôsobila v roku 2019 ako spoločnosť s prevádzkovaním prevádzok v oblasti domáceho a zahraničného cestovného ruchu. Taktiež sa zaoberá aj prenájomom nebytových priestorov.

Financovanie projektu

- spoločnosť pracuje v úzkej súčinnosti s financujúcou bankou

6. Finančná situácia a výsledky hospodárenia spoločnosti za rok 2019

V účtovnom období roka 2019 spoločnosť dosiahla kladný hospodársky výsledok, vo výške 10 622,00 €.

V oblasti prevádzky, chodu a rozvoja je spoločnosť plne stabilizovaná a vytvára hotovostný zisk.

Audit účtovnej závierky uskutočnila Ing. Oľga Diennešová (licencia SKAU č. 159 zodpovedný audítor Ing. Oľga Diennešová), ktorá v Správe zo dňa 22. 4. 2020 uvádza názor „Vykonala som audit účtovnej závierky spoločnosti D.J.K., spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá obsahuje súvahu ku 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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti D.J.K., spoločnosť s ručením obmedzeným, ku 31. decembru 2019 a 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“).“

Všetky dôležité finančné ukazovatele v podrobnom členení sú uvedené v účtovnej závierke.

7. Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie

Všetky činnosti spoločnosti sú vykonávané v súlade s príslušnými zákonmi a nariadeniami v oblasti týkajúcej sa životného prostredia. Spoločnosť v roku 2019 nezaznamenala žiadnu zmenu vplyvu jej podnikateľskej činnosti na životné prostredie. Rozsah tohto vplyvu je obmedzený na vplyv prevádzky administratívno-obchodného centra v intraviláne obce, ktorý zodpovedá štandardom a je priebežne sledovaný ako spoločnosťou, tak aj príslušnými štátnymi orgánmi.

II. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa táto výročná správa vyhotovuje, nenastali udalosti osobitného významu, ktoré by znamenali zásadnú zmenu skutočností uvádzaných v tejto správe.

III. Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Zazmluvňovanie a obsadzovanie voľných priestorov.

Zvyšovanie povedomia spoločnosti D.J.K., marketingové aktivity, podpora návštevnosti domáceho a zahraničného cestovného ruchu, zvyšovanie čistého príjmu, znižovanie prevádzkových nákladov.

IV. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nezaznamenala nákladové položky v oblasti výskumu a vývoja, nakoľko oblasť jej podnikania nevyžaduje výkon takejto činnosti.

V. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22

Spoločnosť je súkromnou spoločnosťou.

VI. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Zisk spoločnosti za rok 2019 vo výške 10 622,00 € zohľadní stratu strát minulých období.

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

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v tuzemsku ani v zahraničí.

Vyhotovená dňa: 21.04.2020

Prerokovaná na valnom zhromaždení dňa: 21. 4. 2020

Vyhotovil:

Ing. Dana Korčáková

Konateľ D.J.K., spoločnosť s ručením obmedzeným

Prílohy

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a stave jej majetku

Účtovná závierka k 31. 12. 2019

Správa štatutárneho audítora z overenia ročnej účtovnej závierky vyhotovenej ku 22.04.2020

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a stave jej majetku

(Príloha Výročnej správy)

Výsledky podnikateľskej činnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je prenájom nehnuteľností a domáci a zahraničný cestovný ruch spojený s poskytovaním ubytovacích a stravovacích služieb.

Výnosy z hlavnej podnikateľskej činnosti sa znížili o 1,5 %.

Konatelia sústredili svoju činnosť okrem riadenia, na finančnú situáciu spoločnosti v oblasti prevádzky, chodu a rozvoja. V neposlednom rade na zvyšovanie zamestnanosti a skvalitnenie a modernizáciu poskytovaných služieb.

Každý mesiac spoločnosť vyhodnocuje reportom plán spoločnosti k dosiahnutej skutočnosti (zostavovaný vo forme výnosy - náklady).

Spoločnosť sa stále zameriava na optimalizáciu nákladov a sledovanie interných nákladových skupín (prevádzka, chod, rozvoj, atď.) a vyhodnocuje ich efektívnosť.

Prezentačná stratégia a spoločenské postavenie

Pravidelné organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí.

Pravidelne aktualizovaná web stránka www.kupelecks.sk a facebookový účet.

Hospodársky výsledok

Účtovný zisk vo výške 10 622,00 € oproti r.2018 poklesol o 13 493,00€ a to v tržbách za služby, taktiež nákladovými položkami na menšie opravy na investičnom majetku prejavom nárastom , nákladových položiek.

Výnosy, náklady

Výsledok vo finančnom vyjadrení v hlavnom predmete podnikania , - € predstavuje pokles výnosov oproti minulému obdobiu o + 0,52 %./ t.j. 24 453,00€

Náklady na hospodársku činnosť stúpili o – 8 288,00 € spôsobené odpočítaním odpisov ,v službách, materiáloch, energiách, osobných nákladoch atď.)

Nárast pridanej hodnoty o 65 243,00 €

Náklady na finančnú činnosť klesli v položke nákladových úrokov (súvis so znižujúcou sa nesplatenou istinou z úveru).

Podrobné položky a ich porovnanie s predchádzajúcim obdobím sú súčasťou výročnej správy v účtovnej závierke spoločnosti.

Stav majetku a záväzkov – vybrané položky

K 31. 12. 2019 má spoločnosť majetok v hodnote brutto 3 375 354,00 €, z toho dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 3 021 186,00,- € (pozemky v hodnote 148 014 €, stavby 2 036 128,00 €, hnutelný majetok 560 130,00 €, hmotný majetok v obstarávaní 276 914,00 €).

Pohľadávky spoločnosti

Spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 225 316,00 € z titulu pohľadávok z obchodného styku.

Záväzky spoločnosti

Pokles záväzkov v absolútnej hodnote o 172 478,00,- € oproti roku 2018.

Záväzok z titulu poskytnutého bankového úveru predstavuje k 31. 12. 2019 zostatok istiny 106 937,00 €

Spoločnosť vykázala krátkodobé záväzky v celkovej sume 171 042,00 € z obchodného styku.

Spoločnosť vykazuje záväzky voči spoločníkom vo výške 343 000,00,- €

Vlastné imanie

Vlastné imanie spoločnosti dosahuje výšku 491 651,00,- € (nárast oproti roku 2018 o 8 355,00 €).

Vedenie účtovníctva

Vedenie účtovníctva spoločnosti bolo v roku 2019, tak, ako v predošlých obdobiach, zabezpečené vlastnými zamestnancami v súlade s platnou legislatívou. Spracovanie účtovných prípadov prebiehalo prostredníctvom programového vybavenia.