

ProEconomy, spol. s r. o., 919 61 Borová 25

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY,
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV,
VÝROČNÁ SPRÁVA
K 31. 12. 2020**

v spoločnosti

**T-PRESS, spol. s r.o.
Vajanského 18
917 00 Trnava**

Máj 2021

VÝROČNÁ SPRÁVA
z podnikateľskej činnosti
za rok 2020

Obchodné meno spoločnosti:

T-PRESS, spol. s r. o.

Sídlo: Vajanského 18, 917 01 Trnava

IČO: 34129961

DIČ: 2020393914

IČDPH: SK2020393914

APRÍL 2021

Obsah

- 1. Významné informácie o spoločnosti T-PRESS, spol. s r.o.**
 - 1.1. CHARAKTERISTIKA OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI**
 - 1.2. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI V ROKU 2020**
 - 1.3. VÝSLEDKY PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2020**
- 2. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia**
- 3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti**
- 4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**
- 5. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov**
- 6. Návrh na rozdelenie zisku**
- 7. Údaje požadované podľa osobitných predpisov**
- 8. Informácia o organizačnej zložke v zahraničí**
- 9. Prílohy**

1. Významné informácie o spoločnosti T-PRESS, spol. s r.o.

1.1. CHARAKTERISTIKA OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť T-PRESS, spol. s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou dňa 29.06.1995 ako spoločnosť s ručením obmedzeným. V roku 1997 zmenila sídlo spoločnosti z Podjavorinskej ulice na ulicu Vajanského 18 v Trnave. Spoločnosť prechádzala prirodzeným progresívnym vývojom až po súčasnosť.

Jej spoločníkmi sú tieto subjekty: - Royal Invest Consulting, a.s., Stará Vajnorská 9, 831 04 Bratislava, RNDr. Ľubica Bačová, Lovinského 2147/14, 811 04 Bratislava – Staré Mesto a ROYAL PRESS, spol. s r.o., Fraňa Mojtu 18, 949 01 Nitra. Ich základné imanie je 12.881,- Eur, ktoré je splatené v plnej výške.

Konateľmi spoločnosti sú RNDr. Ľubica Bačová, Lovinského 2147/14, 811 04 Bratislava – Staré Mesto a Ing. Igor Ormandy, Baltská 5160/9, 821 07 Bratislava – Podunajské Biskupice. Spoločnosť zastupujú a za ňu podpisujú samostatne.

Predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovanie obchodu a sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- kuriérske služby
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 vrátane pripojeného vozidla
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

Predmetom predaja sú predovšetkým noviny, časopisy, tabakové výrobky a doplnkový tovar. Spoločnosť prevádzkuje aj veľkosklad tabakových výrobkov a doplnkového tovaru.

V roku 2011 spoločnosť začala prevádzkovať nové služby týkajúce sa dobíjania telefonných kariet / PRIMA, EASY a O2 / a neskôr pribudli služby Ticketportal, Paysafecard, Cardpay a Národná bločková lotéria. Taktiež sa na všetky prevádzky rozšíril predaj žrebov Tipos a Niké.

V roku 2017 sme so službou Ticketportal skončili a začali sme s novou službou Ticketmedia.

V roku 2019 sme rozšírili živnostenské oprávnenie o nákladnú cestnú dopravu vykonávanú vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla.

V roku 2020 sme rozšírili živnostenské oprávnenie o poskytovanie služieb rýchleho

občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

Svoju pôsobnosť činnosti uskutočňuje v regiónoch Trnava, Hlohovec, Piešťany, Senica a v ich okolí. V uvedených regiónoch zabezpečuje dennú distribúciu tlače, dodávku tabakových výrobkov a doplnkového sortimentu v obchodnej sieti vlastných odberných miest, externých odberných miest a v sieti obchodných reťazcov.

Hlavnými dodávateľmi sú spoločnosti GGT a.s. a Mediaprint-Kapa Pressegrasso, a.s. Odberateľmi sú hlavne novinové stánky a trafiky, predajne potravín a čerpace stanice v širšom okolí mesta Trnava, Hlohovec a Piešťany, Senica.

Tlač dodáva spoločnosť svojim odberateľom externými dopravcami. Tlač sa dodáva na 232 odberných miest. Svoju činnosť spoločnosť uskutočňuje vo vlastných priestoroch.

1.2. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI V ROKU 2020

Spoločnosť nie je vnútorne členená na vnútropodnikové útvary. Činnosť spoločnosti zabezpečujú zamestnanci na týchto úsekoch :

- ekonomickom
- distribučnom
- obchodnom / veľkoobchod + maloobchod /.

Ekonomický úsek - zabezpečuje celkovú ekonomickú a finančnú činnosť obchodnej spoločnosti. Spracováva všetky účtovné doklady podľa zákona o účtovníctve, zákonov o dani z príjmu a DPH.

Distribúcia tlače - zabezpečuje periodickú fakturáciu tlače pre externých odberateľov a vlastnú maloobchodnú sieť.

Od roku 2015 bola spustená plnoautomatická linka na triedenie tlače - Mediaprint - Kapa tj. remitenda sa spracováva a odosiela prenosom dát z MPK Bratislava.

Veľkoobchodná činnosť - predaj tabakových výrobkov, fajčiarskeho tovaru a doplnkového sortimentu sa zabezpečuje vo veľkoobchodnom sklade pre externých odberateľov.

Maloobchodná činnosť - pozostáva z vlastnej obchodnej siete trafik a novinových stánkov v celkovom počte 57.

Niektorí zamestnanci majú kumulované činnosti, čo je spôsobené nízkym počtom administratívnych pracovníkov.

Celá administratíva ekonomickej, distribučnej a obchodnej činnosti je realizovaná cez výpočtovú techniku v systémoch:

- DNC-PRO (distribučný úsek),
- SPIN (ekonomický + obchodný úsek).

Program SPIN umožňuje kompletne prepojenie všetkých úsekov. Od roku 2008 sa spustil nový program prepojenia stánkov s programom SPIN – EDOS. Nábeh všetkých stánkov sa uskutočnil do konca roka 2009.

Spoločnosť T-PRESS, spol. s r.o. v roku 2000 rozšírila distribučnú sieť novín a časopisov o vlastné novinové stánky, nových zmluvných odberateľov a prevzatím siete KT PRINT, s.r.o. (cca 40 novinových stánkov a trafik) so sídlom v Bratislave.

V roku 2017 nám pribudlo 7 odberných miest /od Vladimír Baláž ZAS FANT/:

- Merkur TT, Drahovce, 2x železnica TT, Železnica PN, Clementisa TT, Trojička TT.

V roku 2019 pribudlo 7 odberných miest /od UNIVERSALRESS, spol. s r.o., Myjava/

- 1x Štefánikova, Senica, 1x Hurbanova SAD Senica, 1x Sotiná Senica, 1x HM Tesco Senica, 1x OD Kaufland Senica, 1x Poliklinika Senica a 1x Brezová pod Bradlom. Ďalej pribudlo 1 odberné miesto v TT – OC SOFI.

K 31.12.2020 prevádzkuje spoločnosť T-PRESS, spol. s r.o. 34 trafik a novinových stánkov v Trnave a okolí, 3 prevádzky v Hlohovci a 13 trafik a novinových stánkov v Piešťanoch, v Senici a okolí 7 trafik a novinových stánkov.

1.3. VÝSLEDKY PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2020

1.3.1. Zamestnanci

Počet zamestnancov k 31.12.2020 bol 127. Okrem pracovných zmlúv spoločnosť uzatvárala dohody o vykonaní práce - krátkodobé práce a cez letné mesiace aj dohody o brigádnickej práci študenta pri zastupovaní predavačiek počas čerpania ich dovoleníek.

1.3.2. Sociálna oblasť

Spoločnosť poskytuje zamestnancom stravovanie formou stravovacích kariet Callio Gastro od spoločnosti GGFS, s.r.o., ktorými je možné stravovať sa v blízkych stravovacích jednotkách. Okrem stravovacích kariet spoločnosť pravidelne uskutočňuje neformálne stretnutia so svojimi zamestnancami. Ďalej poskytuje zamestnancom bezplatné školenia v rámci pracovnej doby, ktoré napomáhajú k dosiahnutiu lepších výsledkov v práci.

1.3.3. Hospodárenie

Spoločnosť uzavrela rok 2020 so ziskom pred zdanením vo výške 220.688 Eur, čo v porovnaní s rokom 2019, v ktorom sme mali zisk 204.068 Eur predstavuje zvýšenie o 16.620 Eur.

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	+ 269.165 Eur
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 48.477 Eur

Spoločnosť dosiahla v roku 2020: výnosy	22.438.681 Eur
náklady	22.217.993 Eur

daň 50.541 Eur
náklady spolu 22.268.534 Eur

Činnosť účtovnej jednotky nevplýva na životné prostredie.

1.3.4. Náklady a výnosy

Výnosy

V roku 2020 vzrástli celkové výnosy oproti roku 2019 o 1.347.706 Eur. Najväčší podiel na tom mali tržby za tovar v maloobchode.

Porovnanie obchodných marží s rokom 2019:

	rok 2020	rok 2019
- stánky / tovar /	9,74 %	9,59 %
- veľkosklad	1,42 %	1,33 %

Tržby z predaja tovaru a tlače /účet 604/	21.615.869 Eur	20.369.952 Eur
Náklady na predaný tovar a tlač /účet 504/	19.316 827 Eur	18.281.653 Eur
Spolu	2.299.042 Eur	2.088.299 Eur
Rozdiel	+ 210.743 Eur	

Priemerná marža v %	11,90 %	11,42%
---------------------	---------	--------

Zvýšenie tržieb za služby / účet 602 / má súvislosť s vyššími odmenami od spoločnosti GGT / maloobchodný program, veľkoobchodný program, mandátne služby – predaj žrebov Tipos /. Taktiež s vyššími províziami za elektronické služby od spoločnosti Mediaprint-Kapa.

Tržby z predaja HM / účet 641 / závisia od výšky ceny odpredaného HM.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti / účet 648 / závisia od výšky Ročného zúčtovania zdravotného poistenia, výšky poistných udalostí a mánk od zamestnancov. V roku 2020 sa odpredalo motorové vozidlo Citroen Berlingo.

Náklady

Spotreba materiálu a energií stúpla o 1.649 Eur. V roku 2020 sme zakúpili motorové vozidlo Citroen Jumpy /veľkosklad/.

Účet služieb vzrástol o roku 2020 o 87.723 Eur, a to z dôvodu prevzatia 7 prevádzok /od UNIVERSALRESS, spol. s r.o., Myjava/ od 07/2019

Okrem toho sme v roku 2019 otvorili novú trafiku – OC Sofi TT – od 04/2019 .

Z osobných nákladov sú mzdové náklady oproti roku 2019 vyššie o 111.565 Eur, čo súvisí s navýšením minimálnej mzdy, nových príplatkov za soboty a nedele a zamestnancami od UNIVERSALPRESS, spol. s r.o., Myjava od 07/2019.

Odpisy majetku sú vyššie oproti roku 2019 o 14.740 Eur, čo súvisí s obstaraním hmotného a nehmotného majetku.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť súvisia s výškou poistných udalostí a mánk od zamestnancov.

Výška nákladových úrokov súvisí s výškou poskytnutého úveru / Cash Pooling / a s kúpou majetku na leasing.

Pri finančných nákladoch nastalo oproti roku 2019 zvýšenie o 13.367 Eur. Bolo to spôsobené nákupom ďalších platobných terminálov.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	rok 2019	rok 2020	2020-2019	2020/ 2019
VÝNOSY	21 090 975	22 438 681	+1 347 706	1,06
Tržby z predaja tovaru a tlačie	20 369 952	21 615 869	+1 245 917	1,06
Tržby z predaja služieb	719 967	814 202	+94 235	1,13
Tržby z predaja HM a materiálu	39	3 750	+3 711	96,15
Ostatné výnosy z hosp. čin.	1 011	4 860	+3 849	4,81
Výnosy z finančnej činnosti	6	0	-6	
NÁKLADY	20 886 907	22 217 993	+1 331 086	1,06
Náklady na obstaranie tovaru	18 281 653	19 316 827	+1 035 174	1,06
Spotreba materiálu a energ.	81 156	82 805	+1 649	1,02
Služby	767 943	855 666	+87 723	1,11
Osobné náklady	1 628 996	1 814 785	+185 789	1,11
Dane a poplatky	12 299	14 879	+2 580	1,21
Odpisy	34 212	48 952	+14 740	1,43
Zostatková cena predaného majetku	0	0	0	0
Ostatné náklady z hosp.činn.	45 538	35 602	-9 936	0,78
Nákladové úroky	2 890	1 088	-1 802	0,38
Ostatné náklady na finanč.čin	32 220	47 389	+15 169	1,47
Daň z príjmov (splatná a odložená)	49 998	50 541	+543	1,01
HV pred zdanením	204 068	220 688	+16 220	1,08
HV po zdanení	154 070	170 147	+16 077	1,10

1.3.5. Aktíva a pasíva

Aktíva

Hodnota neobežného majetku v roku 2020 oproti roku 2019 klesla o 30.085 Eur. V roku 2020 sme obstarali motorové vozidlo Citroen Jumpy a predali Citroen Berlingo, postupné odpisovanie hmotného majetku.

Obežný majetok oproti roku 2019 stúpol o 369.779 Eur.

Bolo to spôsobené vyšším zostatkom zásob, či už na stánkoch alebo vo veľkosklade. Dlhodobé pohľadávky sú porovnateľné s rokom 2019.

Krátkodobé pohľadávky boli nižšie ako v roku 2019 o 89.232 Eur.

Na konci roka 2020 bola vyššia fakturácia za žreby Tipos ako v roku 2019. Na Cash Poolingovom účte bola v roku 2019 pohľadávka a v roku 2020 záväzok.

Finančné účty stúpili o 50.438 EUR oproti roku 2019.

Časové rozlíšenie nákladov a príjmov boli vyššie ako v roku 2019 o 2.682 Eur.

Pasíva

Vlastné imanie oproti roku 2019 kleslo tým, že boli vyplatené podiely na zisku spoločníkom.

Výsledok hospodárenia minulých rokov bol vyšší ako v roku 2019 o 16.077 Eur.

Dlhodobé záväzky klesli oproti roku 2019 o 1.227 Eur.

V roku 2020 sme pribudol nový leasing na Citroen Jumpy, zostatková hodnota leasingu 7.042 EUR

Krátkodobé záväzky sa zvýšili o 431.249 EUR:

-zvýšilo sa čerpanie Cash Poolingového účtu, kde nám v roku 2020 vznikol záväzok

-zvýšili sa záväzky z obchodného styku, ktoré súvisia s vyšším počtom stánkov a navýšením zásob tovaru

-zvýšili sa záväzky voči zamestnancom, sociálne poistenie, daňové záväzky, ktoré súvisia s vyšším počtom zamestnancov

Krátkodobé rezervy sa zvýšili o 6.374 Eur.

Bola vytvorená vyššia rezerva na nevyčerpané dovolenky ako v roku 2019.

Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov sa zvýšilo o 1.542 EUR v porovnaní s rokom 2019.

Výsledky podnikateľskej činnosti za rok 2020 sa prejavili v základných hospodárskych ukazovateľoch nasledovne: (pre porovnanie uvádzame aj hospodársky ukazovateľ za bezprostredne predchádzajúce obdobie) :

SÚVAHA	rok 2019	rok 2020	2020-2019	2020/ 2019
AKTÍVA (spolu majetok)	2 255 926	2 598 302	+342 376	1,15
z toho:				
Neobežný majetok	156 190	126 105	-30 085	0,81
Obežný majetok	2 044 138	2 413 917	+369 779	1,18
Zásoby	1 133 210	1 540 466	+407 256	1,36
Dlhodobé pohľadávky	9 682	10 999	+1 317	1,14
Krátkodobé pohľadávky	694 210	604 978	-89 232	0,87
Finančné účty	207 036	257 474	+50 438	1,24
Časové rozlíšenie	55 598	58 280	+2 682	1,05
PASÍVA (spolu vlastné imanie a záväzky)	2 255 926	2 598 302	-342 376	1,15
z toho:				
Vlastné imanie	433 948	338 386	-95 562	0,78
Základné imanie	12 881	12 881	0	0
Fondy zo zisku	1 288	1 288	0	0
Výsledok hosp. min. rokov	265 709	154 070	-111 639	0,58
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	154 070	170 147	+16 077	1,10
Dlhodobé záväzky	6 654	5 427	-1 227	0,82
Krátkodobé záväzky	1 705 855	2 137 104	+431 249	1,25
Rezervy	62 728	69 102	+6 374	1,10
Časové rozlíšenie	46 741	48 283	+1 542	1,03

1.3.6. Financovanie

Spoločnosť nemá žiadne významné záväzky ani pohľadávky po lehote splatnosti.

1.3.7. Systém vedenia účtovníctva

Účtovníctvo, sklad a mzdy spoločnosti sú vedené softwarovým programom firmy Asseco Solutions, a.s. - SPIN, a.s., účtovníkmi, skladovými pracovníkmi – zamestnancami T-PRESS, spol. s r.o. a externým mzdovým pracovníkom.

2. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Počas účtovného obdobia pretrvávala pandémia COVID-19. Počet zamestnancov neklesol.

3. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

V roku 2021 spoločnosť T-PRESS, spol. s r. o., plánuje udržať chod už existujúcich trafik.

Čo sa týka hospodárskeho výsledku za rok 2021, mal by byť o niečo vyšší ako v roku 2020.

4. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Účtovná jednotka nemá náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

5. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov

Účtovná jednotka nenadobudla vlastné obchodné podiely, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22.

6. Návrh na rozdelenie zisku

O rozdelení ziskov minulých období sa rozhodne na Valnom zhromaždení.

7. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nevykazuje žiadne údaje podľa osobitných predpisov.

8. Informácia o organizačnej zložke v zahraničí

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

9. Prílohy

- správa audítora
- účtovná závierka / výkaz ziskov a strát, súvaha, poznámky /

V Trnave, dňa 27.04.2021

Vyhotovil: Ing. Monika Lackovičová
účetníčka

Predkladá: RNDr. Ľubica Bačová
konateľka spoločnosti

Норон

konateľka spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti T-PRESS, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti T-PRESS, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, 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 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2019 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 12. júna 2020 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný 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 auditorských 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 auditorských 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 auditorské 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.

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 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

6. mája 2021

ProEconomy, spol. s r.o.
Licencia UDVA č. 378




Ing. Ružena Fandlová
Licencia SKAU č. 572