

Výročná správa za rok 2020

Názov a sídlo : **AMI spol. s r. o.**

Sídlo: **Komárňanská cesta 13**
940 43 Nové Zámky, Slovensko

IČO: **31 433 618**

IČDPH: **SK2020413648**

Schválil: Ing. Milan HRDLÍK, CSc.
konateľ spoločnosti

Obsah

I.	Úvod	3
II.	Hlavné výsledky za uplynulé účtovné obdobie	5
III.	Analýza HV za rok 2020 a jeho rozdelenie	5
IV.	Hospodársky výsledok 2020	6
V.	Zložky majetku a záväzkov	6
	a. Neobežný majetok	7
	b. Obežný majetok	7
	c. Vlastné imanie	8
	d. Cudzie zdroje	9
VI.	Dodávatelia	9
VII.	Odberatelia	9
VIII.	Podpora predaja	10
IX.	Predpoveď budúceho vývoja	10

Prílohy:

1. Správa audítora

I. ÚVOD

Spoločnosť AMI spol. s r. o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 20. 10. 1992 a jej dodatkom č.1 zo dňa 13. 4. 1993, v súlade s ustanovením § 56 a nasledujúcich a paragrafu 105 až 153 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Z. z.. Do Obchodného registra okresného súdu Nitra bola zapísaná dňa 14. 04. 1993 pod identifikačným číslom - IČO 31 433 618. V roku 2004 bolo spoločnosti AMI spol. s r. o. pridelené IČ DPH SK2020413648.

Zakladajúci členovia spoločnosti boli Ing. Milan Hrdlík a Ing. Július Slamenka. Počiatočné aktivity spoločnosti sa týkali sprostredkovateľskej a obchodnej činnosti, neskôr sa ťažisko obchodných aktivít začalo orientovať na výrobu a predaj svetidiel, svetelnej techniky a svetelno-technického poradenstva pre domáci a európsky trh.

Spoločnosť AMI spol. s r. o. sídli na adrese: Komárňanská cesta 13, 940 43 Nové Zámky, vo vlastných priestoroch. Ku koncu roka 2020 zamestnávala v priemere 40 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere, evidenčný stav zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2020 bol 40 zamestnancov. Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa Covid-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Dopady tejto pandémie pre spoločnosť AMI spol. s r.o. nespôsobili významný pokles výkonnosti predaja, čo je možné pripísať najmä skutočnosti, že v II. polovici roka 2020 sa podarilo zrealizovať dodávky pre veľký projekt.

Manažment monitoruje potenciálne dopady a podniká všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Spoločnosť začiatkom marca 2020 prijala preventívne opatrenia pred prenosom vírusu do spoločnosti. Vedenie spoločnosti zvážilo všetky potenciálne dopady Covid-19 na podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Vedenie spoločnosti v roku 2020 tvorili nasledovné osoby :

GR	Ing. Milan HRDLÍK, CSc.
RD Vedenie	Peter VRBA MBA (do 30.6.) Ing. Milan HRDLÍK, CSc.(od 1.7.)
RD Komunikácia	Bc. Zuzana SERESOVÁ
RD Financie	Bc. Zuzana SERESOVÁ
RD Predaj	Ing. Andrej DUŠA
RD Produkcia	Ing. Vladimír BOROVIČKA
RD Kvalita a TR	Ing. Drahošlav ŠULEK
RD Verejnosť	Róbert HRDLÍK

Divízia	Celkom	Muži	Ženy	% Žien
Vedenie	1	1	0	100%
Komunikácia	1	0	1	100%
Financie	1	0	1	100%
Produkcia	27	16	11	41%
Predaj	6	6	0	0%
Kvalita a TR	3	3	0	0%
Verejnosť	1	1	0	0%
SPOLU	40	27	13	32%

Najväčší počet pracovníkov je evidovaných v divízii Produkcia, títo sú zaradení do nasledovných útvarov:

- *Zásobovanie*
- *Lisovňa*
- *Prášková lakovňa*
- *Montáž svietidiel*
- *Skladové hospodárstvo*
- *Hospodárska správa*
- *Doprava*

Početne druhá najväčšia je divízia Predaj, ktorá sa delí na útvary:

- *Zákaznícky servis*
- *Predaj na tuzemský trh*
- *Predaj do zahraničia v rámci EU (export)*
- *Riadenie projektov*

Divízia Financie (pod vedením Bc. Z. Seresovej) pokrýva oblasti: účtovníctvo, finančné toky, styk s bankou, evidencia pohľadávok a záväzkov, finančné plánovanie a výkazníctvo, mzdy a personalistiku, daňovú problematiku a finančné projektovanie. S ohľadom na časovú náročnosť uvedených agend časť z nich zabezpečujú ďalšie dve pracovníčky z iných divízií.

Divízia Komunikácia (pod vedením Bc. Z. Seresovej) zabezpečuje spracovanie miezd, externú aj internú komunikáciu spoločnosti, evidenciu štatistík a inšpekcie na pracoviskách.

Divízia Kvalita a TR (pod vedením Ing. Drahoslava Šuleka) sa zaoberá menežovaním procesov súvisiacich s kvalitou predávanej produkcie a zaoberá sa riešením prípadných reklamácií so zákazníkmi. Spoločnosť vybudovala vlastnú skúšobňu svietidiel, v roku 2020 však funkcia skúšobného technika nebola obsadená.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia - Ing. Milan Hrdlík a Ing. Július Slamenka.

Hlavným orgánom spoločnosti je Valné zhromaždenie, kde sú spoločníci zastúpení podľa výšky podielov na základnom splatenom imaní a to nasledovne:

- | | |
|------------------------------|-------------------------|
| 1. Ing. Milan Hrdlík, | 34 % na vlastnom imaní, |
| 2. Ing. Július Slamenka, | 33 % na vlastnom imaní, |
| 3. FAEBER LIGHTING S.p.A, IT | 33 % na vlastnom imaní. |

Základné imanie spoločnosti je 6.638,79 €, výška rezervného fondu je 10 % základného imania, hodnotovo 663,88 €. Valné zhromaždenie zasadá podľa potreby (minimálne jedenkrát ročne) a rozhoduje o vedení a smerovaní spoločnosti, schvaľuje ročnú účtovnú závierku a rozhoduje o rozdelení zisku.

Spoločnosť AMI v roku 2002 po prvýkrát získala certifikát systému riadenia kvality podľa súboru noriem ISO 9001:2000 a vyvíja maximálne úsilie na dodržiavanie záväzkov a povinností na udržanie štandardu kvality podľa príslušných certifikačných noriem. Aj v roku 2020 úspešne prebehol dozorný certifikačný audit.

V priebehu roka 2020 spoločnosť AMI operatívne zareagovala už na prvé podnety o prepuknutí epidémie choroby COVID-19 a v priebehu mesiaca marec 2020 obnovila výrobu germicídnych žiaričov LEA. V prvom polroku sa podarilo umiestniť na trh SR vyše 3000 ks týchto dezinfekčných zariadení, čo malo priaznivý ekonomický dopad na hospodárenie spoločnosti. Za veľký prínos je potrebné označiť aj získanie objednávky od PPA energo Bratislava na rekonštrukciu a modernizáciu osvetlenia DUSLO Šaľa, čo zásadným spôsobom pomohlo dosiahnuť kladný HV.

Spoločnosť naďalej neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj. Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí a v účtovnom roku 2020 neobstarávala akcie, dočasné listy a ani obchodné podiely v iných spoločnostiach.

II. Hlavné výsledky za uplynulé účtovné obdobie

Medzi hlavné aktivity spoločnosti patrí výroba účelových svietidiel, veľkoobchod so svietidlami a svetelnými zdrojmi, svetelno-technické poradenstvo, projektovanie a návrhy osvetlenia.

III. Analýza zisku za rok 2020 a jeho rozdelenie

AMI spol. s r. o. vykázala za účtovné obdobie 2020 hospodársky výsledok pred zdanením z hospodárskej činnosti vo výške 45.114,- €, hospodársky výsledok z finančnej činnosti – stratu vo výške -20.919,- €. Hospodársky výsledok pred zdanením za rok 2020 vykázala spoločnosť AMI spol. s r. o. vo výške 24.228,- €. Hospodársky výsledok po zdanení daňou z príjmu právnických osôb (21%) dosiahla spoločnosť zisk 17.192,- €. Valné zhromaždenie spoločnosti účtovnú závierku za rok 2020 schválilo a rozhodlo o tom, že zisk 17.192,- € bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku.

IV. Hospodársky výsledok

ukazovateľ v tis. Sk	2017	2018	2019	2020	20/19
Hosp. výsledok z hosp. činnosti	30.351	21.175	21.373	45.114	+ 23.741
Hosp. výsledok z fin. operácií	-24.563	-19.795	- 18.448	-20.919	+ 2.471
HV za účt. ob. pred zdan.	5.788	1.380	2.925	24.228	+21.303
HV za účt. ob. po zdan.	2.411	374	-25.711	17.192	+42.903
Daň z príjmov – splatná	2.880	0	2.880	2.948	+ 68
Daň z príjmov - odložená	497	1.006	25.756	4.088	- 21.668

Hospodársky výsledok pred zdanením daňou z príjmu v porovnaní s účtovným obdobím roku 2020 zaznamenal nárast. Účtovníctvo spoločnosti AMI spol. s r. o. je vedené podľa platnej účtovnej osnovy a postupov účtovania a zároveň podľa zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. Účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorými tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

V. Zložky majetku a záväzkov

A, Neobežný majetok

Spoločnosť AMI spol. s r. o. eviduje dlhodobý hmotný a aj nehmotný majetok, kde obidva druhy majetku v evidencii spoločnosti boli ocenené obstarávacou cenou. Pohľadávky a záväzky spoločnosti sú oceňované nominálnou hodnotou. Pri nákupe zásob je taktiež použitá obstarávacía cena. Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku ku koncu účtovného obdobia dňa 31.12.2020.

Hodnota neobežného majetku v roku 2020 klesla o 16.547 €. V roku 2015 spoločnosť vykonala zateplenie budovy a opravu strechy (za finančnej pomoci Ministerstva hospodárstva a Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry). Úpravy na budove boli dokončené v mesiaci november 2015. Za rok 2020 realizácia tejto investície priniesla úspory na spotrebe plynu na vykurovanie. Zaúčtované odpisy za rok 2020 činia 64.047,- €, odpisy za nehmotný majetok 1.181 €, odpisy automobilov tvoria v roku 2020 sumu 14.853€, odpisy za inventár v roku 2020 tvoria sumu 294,-€, odpisy na budovu činia 29.086,- €, odpisy ostatného dlhodobého majetku činia 18.633,- €.

Zmeny a stav majetku spoločnosti

	2017	2018	2019	2020	20/19
1. Neobežný majetok	1.299.147	1.236.803	1.200.340	1.183.793	-16.547
2. Obežný majetok	1.384.163	1.350.575	1.336.294	1.303.645	-32.649
Z toho zásoby	1.002.334	983.613	968.730	946.721	-22.009
Z toho pohľadávky	372.974	354.739	362.334	348.099	-14.235
Z toho financ účty	8.855	12.223	5.230	8.825	+3.595
3. Čas. rozlíšenie aktív	1.417	1.106	942	921	-21
Aktíva celkom	2.684.727	2.588.484	2.537.576	2.496.987	-40.589
4. Vlastné imanie	1.067.633	1.062.507	1.001.597	996.288	-5.309
5. Záväzky	1.464.998	1.381.465	1.396.966	1.347.740	-49.226
6. Čas. rozlíšenie pasív	152.096	144.512	139.013	152.959	+13.946
Pasíva celkom	2.684.727	2.588.484	2.537.576	2.496.987	-40.589

B Obežný majetok

V porovnaní s minulým rokom sa stav obežného majetku znížil o 32.649 €, pričom zníženie nastalo v zásobách spoločnosti. Zásoby sa znížili o 22 tis. € a to hlavne u materiálu. Doba obratu zásob je 122 dní, ktorá sa oproti minulému roku znížila o 17 dní. Stav pohľadávok sa oproti minulému roku znížil o 14,2 tis €. Pohľadávky po lehote splatnosti spoločnosť eviduje v hodnote 127 tis. €, čo je 36 % z celkových pohľadávok. Na rizikové pohľadávky sú vytvorené opravné položky v objeme 8,2 tis. €. Celkove nesplatené pohľadávky staršie ako 1 rok sú vo výške 78 tis. €, ktoré tvoria odberateľské spoločnosti (EMCOM Genéve, Creativ Leuchten).

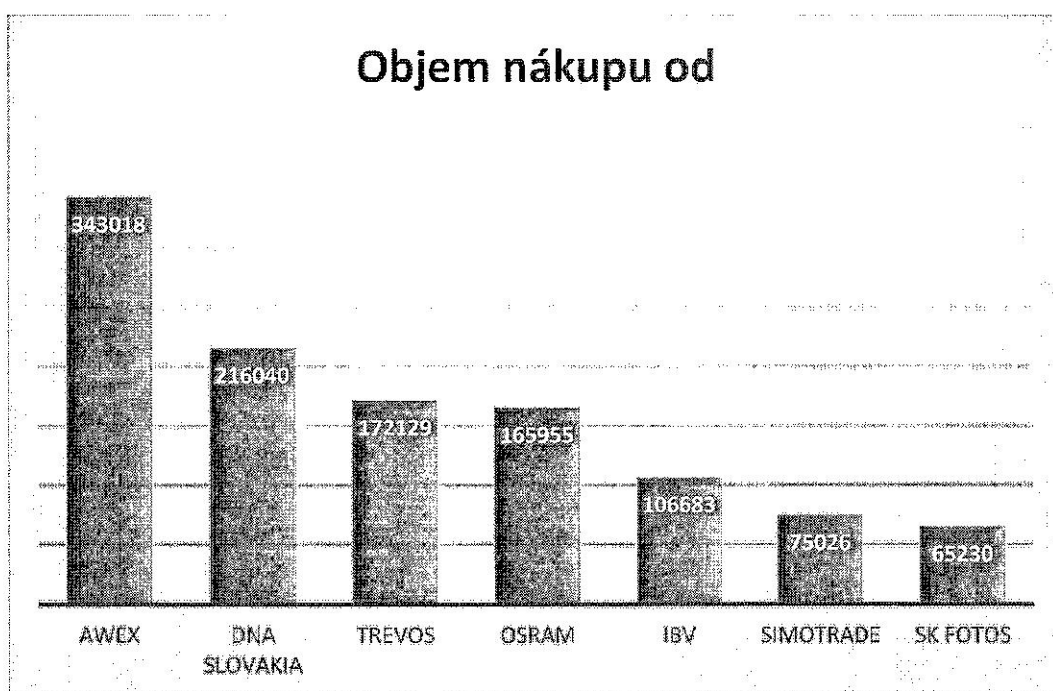
Finančné účty boli ku koncu roka 2020 uzatvárané na hodnote 8.825 €, kde hodnota oproti roku 2019 sa zvýšila o 3.595 €.

Spoločnosť AML spol. s r. o. Nové Zámky evidovala ku koncu roka 2020 zásoby v nasledovnej výške a štruktúre:

1. materiál na sklade v hodnote 500.909 €, t.j. ide o medziročný pokles o 2,67 %,
2. tovar na sklade v hodnote 304.421 €, kde nebol zaznamenaný významný rozdiel
3. hotové výrobky boli evidované vo výške 112.833 €, čo predstavuje pokles o 1,42 %.

Skladba zásob a ich výška bola v roku 2020 najväčšou mierou ovplyvnená nákupmi z nasledujúcich spoločností:

- AWEX P.P.H.U., PL 343.018 €
- DNA Slovakia S.R.O., SK 216.040 €
- TREVOS A. S., ČR 172.129 €
- OSRAM a. s., NZ, SK 165.955 €
- IBV Hungária KFT, HU 106.683 €
- SIMOTRADE, k.f.t, HU 75.026 €
- SK FOTOS S.R.O, SK 65.230 €



C Vlastné imanie

Vlastné imanie zaznamenalo v účtovnom roku 2020 v porovnaní s rokom 2019 v hodnotovom vyjadrení pokles o sumu 5.309,- €. Vedenie spoločnosti rozhodlo, že naakumulovaný nerozdelený zisk za predchádzajúce obdobia sa reinvestuje v spoločnosti, aby sa dosiahla vyššia disponibilita peňažných prostriedkov a s cieľom vylepšiť svoju platobnú disciplínu voči dodávateľom.

D Cudzíe zdroje

V roku 2020 sa znížili krátkodobé záväzky z obchodného styku o hodnotu 84 tis. €. Celková hodnota krátkodobých záväzkov z obchodného styku činí ku koncu roka 2020 sumu 529.008,-€. Krátkodobé záväzky z obchodného styku prevyšujú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku o 180 tis. €. Záväzky po lehote splatnosti predstavujú ku koncu roka 2020 sumu 241.002 €. Najväčším veriteľom spoločnosti je významný dodávateľ a spoločník – spoločnosti DNA SLOVAKIA spol. s r. o., ktorý akceptuje oneskorenie úhrad.

VI. Dodávatelia

Najväčšími zahraničnými dodávateľmi v roku 2020 boli nasledovné spoločnosti:

1.	AWEX P.P.H.U. Poľsko	19,90 % podielom
2.	TREVOS a. s. ČR	9,98 % podielom
3.	IBV Hungária k.f.t, HU	6,19 % podielom
4.	SIMOTRADE, HUNGARY	4,35 % podielom

na celkových dodávkach spoločnosti v roku 2020.

Najväčší tuzemskí dodávatelia boli spoločnosti

1.	DNA SLOVAKIA s.r.o., Nové Zámky	12,53 % podielom
2.	OSRAM a. s., Nové Zámky	9,63 % podielom
3.	SK FOTOS s.r.o.	3,78 % podielom

na celkových dodávkach spoločnosti v roku 2020.

Spoločnosť AMI v roku 2020 uskutočnila nákupy materiálu a tovarov v hodnote 1.723.458 €.

VII. Odberatelia

Najväčší odberatelia v roku 2020 z európskych štátov boli nasledovné firmy, kde sa uvádza aj podiel na celkovom predaji:

1.	VALTAVALO OY, FÍNSKO	15,40 % podielom
2.	LICHTAGENT GmbH, RAKÚSKO	1,68 % podielom
3.	P.P.H.U. AWEX Poľsko	1,40 % podielom

na celkovom predaji za rok 2020.

Najvýznamnejším odberateľom do ostatných štátov EU bola spoločnosť :

- | | | |
|----|--------------------------------|---------------|
| 1. | ELNOS BL, Bosna a Hercegovina, | 0,40 % podiel |
|----|--------------------------------|---------------|
- na celkovom predaji za rok 2020.

Najväčšími odberateľmi na tuzemskom trhu boli spoločnosti

- | | | |
|----|---|------------------|
| 1. | PPA ENERGO S.R.O. | 15,33 % podielom |
| 2. | HAGARD-HAL a. s., Nitra | 10,55 % podielom |
| 3. | DNA SLOVAKIA s.r.o., Nové Zámky | 5,52 % podielom |
| 4. | VEREX-ELTO s.r.o. Liptovský Mikuláš | 3,46 % podielom |
| 5. | Profilight Corporation s.r.o.Dubnica n/V. | 3,44 % podielom |
| 6. | CESAM s.r.o., Vrábľe | 3,29 % podielom |
| 7. | ANMIMA s.r.o., Žilina | 2,23 % podielom |

na celkovom predaji spoločnosti za rok 2020.

VIII. Podpora predaja

V roku 2020 AMI chcela pokračovať vo svojich tradičných marketingových aktivitách – najmä stretnutí AMI za Vami, kvôli obmedzeniam súvisiacich s epidémiou COVID-19 však toto nebolo možné uskutočniť a tieto boli nahradené konaním webinárov. V záujme zvýšenia obratu boli uplatnené nové prvky OHZ predajcov a zaviedol sa systém riadenia pre oblasť predaja na jednotlivé projekty. Spoločnosť AMI spol. s r. o. pri predaji svojich výrobkov, tovaru a materiálu i v tomto roku poskytla svojim stabilným partnerom aktualizované zľavy, ktoré sa premietli do textov Rámcových kúpnych zmlúv.

IX. Predpoveď budúceho vývoja

Predaj elektrických svietidiel v SR (podobne ako celý segment elektrotechniky) bol v roku 2020 poznačený dopadmi epidémie COVID-19 a prejavil sa v širokom pozastavovaní rozbehnutých projektov, t.j. poklesom predaja. Hlavnými subjektami, ktoré určovali „pravidlá hry“ na trhu boli najväčší dodávatelia čínskych svietidiel (LEDVANCE / OSRAM, SIGNIFY / PHILIPS, GTV, KANLUX, ...), lacnejších než ostatná relevantná konkurencia. Ich pozícia sa

upevnila i vďaka tomu, že ťažili z marketingovo umelo vyvolávaného dojmu, akoby de facto išlo o pôvodné európske firmy a dôležitú úlohu zohrala aj ich kapitálová sila. Boli schopné vykúpiť konkurenčný tovar u veľkoobchodov a naskladniť svoje „náhrady“ s nižšími cenami a s lehotami splatnosti 180 dní...

Prekvapujúco sa (po 5-6 rokoch postupne sa znižujúceho počtu výrobcov a dodávateľov) opäť začal zvyšovať ich počet. Toto súviselo s tým, že niektoré organizácie skončili svoje podnikanie v pôvodných oblastiach a prechádzali na obchodovanie o.i. so svietidlami s dôrazom na znižovanie cien, bez ohľadu na pomer kvalita : cena. Dôsledky tohto vývoja sú pre spoločnosti orientované na vlastnú výrobu, prípadne na tzv. stredný prúd, (dodávky kvalitnejších svietidiel s primeranou cenou) ťažšie zvládnuteľné.

Ak bolo zámerom zavedenia legislatívy upravujúcej verejné obchodné súťaže vniesť do týchto procesov viac transparentnosti a obmedziť korupčné správanie sa subjektov, tak tento zámer očividne nevyšiel. Naďalej sa vyskytujú prípady neetického správania sa niektorých subjektov. Napríklad - účelovo narýchlo pred verejnou súťažou založená spoločnosť na papieri splní všetky podmienky verejných obstarávaní (požadované technické parametre, predĺžená záručná doba až 5 rokov, servis, ...), ponúkne nereálnu najnižšiu cenu a do roka je táto spoločnosť zlikvidovaná. Zostávajú po nej často nezaplatené záväzky a investor nemá u koho uplatňovať svoje reklamácie.

Čo sa dá očakávať po roku 2020? Pokiaľ by sa koncom roku 2021 opäť objavila nová epidemiologická hrozba, tak je veľmi reálne očakávať vypuknutie hlbokej recesie – vo všetkých oblastiach hospodárskeho života. Ak sa táto hrozba nenaplní, časom sa tempo v rozvoji stavebníctva opäť dostane na obvyklé parametre a na tom budú profitovať aj nadväzujúce odvetvia priemyselnej výroby, vrátane výroby svietidiel.

Prognostici zaoberajúci sa svetelnou technikou vidia nasledovné tri základné rozvojové línie:

- ✓ Tvorba svetelného prostredia orientovaného na človeka (HCL Human Centric Lighting), kde sa bude v súlade s najnovšími zisteniami vedeckej obce tvoriť dynamické osvetlenie, v čo najvyššej miere napodobujúce denné osvetlenie (farebnosť, premenlivosť, zábrana proti oslneniu a pod.)

- ✓ Podpora procesov fotosyntézy rastlín v skleníkoch a umelých plantážach (HC Horticulture lighting). Táto línia podporuje snahu zabezpečiť dostatok potravín a výživy i pri postupnom znižovaní výmery poľnohospodárskej pôdy a súčasnom raste počtu obyvateľstva na Zemi
- ✓ SMART lighting – budovanie inteligentných osvetľovacích sústav. Má sa na mysli nielen dynamické osvetlenie miest a obcí korešpondujúce sa reálnym stavom hustoty premávky na cestných komunikáciách, ale napríklad aj osvetlenie priemyselných prevádzok, školských učební, spoločenských priestorov a podobne.

Je možné konštatovať, že vedenie AMI si je týchto výziev budúcnosti vedomé a postupne pripravuje nové výrobky plne zodpovedajúce požiadavkám vyplývajúcim z vyššie spomenutých tendencií vývoja svetelnej techniky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti AMI spol. s r.o.,
Komárňanská cesta 13, 940 43 Nové Zámky, IČO 31 433 618

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **AMI 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 môjho 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 som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich 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 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 audítora¹ 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.

¹ Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaný v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej 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. Môj 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 2020 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 obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

22. septembra 2021
Ing. Katarína Szűcssová

číslo licencie SKAU 885
Čižnárska 548/6
940 01 Nové Zámky

