



audit • účtovníctvo • poradenstvo

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti **TATRA-ALPINE, a.s.**

k výročnej správe

Obdobie preskúmania: rok 2020

Predkladá: SAHESA, s.r.o., Bratislava

Miletičova 21, 821 08 Bratislava

č. licencie 026

Zápis v OR OS BAL. oddiel Sro vložka 4934/B

Sídlo: Miletičova 21, 821 08 Bratislava

EEmail: sahesa@sahesa.sk

Tel: + 421 2 44 644 188,9

zápis v OR OS BA I, odd. Sro, vl. č. 4934/B

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti TATRA-ALPINE, a.s.
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“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TATRA-ALPINE, a.s. k 31.12.2020 uvedenej v prílohe k výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 9. 4. 2021 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti TATRA-ALPINE, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRA-ALPINE, a.s. (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 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 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“) 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 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.

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.

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

Bratislava 25.8.2021

SAHESA s.r.o.

Miletičova 21, 821 08 Bratislava

Licencia SKAU 026

Ing. Blažena Szabová, CA

Licencia SKAU 107

TATRA - ALPINE, a.s. , Trnavská cesta 66/66, 821 02 Bratislava

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

Z A R O K 2020

Bratislava, 2021

OBSAH

1. Identifikácia účtovnej jednotky

- 1.1 Predmet činnosti spoločnosti
- 1.2 Zamestnanci
- 1.3 Dôležité skutočnosti roku 2020
- 1.4 Ostatné informácie

2. Ročná účtovná závierka a správa audítora

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

3. Podnikateľský zámer pre rok 2021

1. Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno : TATRA - ALPINE, a. s.
IČO : 00 680 885

Základné imanie : 332 000 €

Štatutárny orgán : Ing. Tomáš Kramer – predseda predstavenstva
Ing. Ján Ježík – člen predstavenstva
Dr. Martin Machura - člen predstavenstva

Ing. Jaroslav Kubečka – predseda DR

Deň vzniku : 16.8.1990

1.1 Predmet činnosti spoločnosti

- obchodná činnosť – veľkoobchod, maloobchod s uvedeným materiálom: RTG filmy, RTG vyvolávacia technika, materiály a chemikálie pre RTG v rozsahu voľnej živnosti
- očná optika
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok

1.2 Zamestnanci

Počet pracovníkov v roku 2020 oproti predchádzajúcemu roku 2019 sa nezmenil a ostal na hodnote 10. Osobné náklady medziročne klesli o 5,916 %. Pokles nastal z dôvodu celosvetovej pandémie COVID, keď na určitý čas museli byť zatvorené prevádzky očných optík.

1.3 Dôležité skutočnosti roku 2020

V roku 2020 vzhľadom na situáciu spôsobenú celosvetovou pandemiou COVID-19 bolo ťažké pre našu spoločnosť udržať a dosahovať aspoň také hospodárenie ako v predchádzajúcich rokoch. Od 16.03.2020 sme boli nútení z titulu vládnych opatrení zatvoriť prevádzky očných optík, čo spôsobilo výpadok časti tržieb. V niektorých mesiacoch sme mali aj nižšie tržby ohľadom odbytu zdravotníckeho tovaru, keďže všetky zdravotnícke zariadenia museli zrušiť plánované operačné výkony. Z toho dôvodu sme aj žiadali počas slabších mesiacov príspevok od štátu na udržanie zamestnanosti v rámci projektu „PRVÁ POMOC“.

Prehľad o pohybe majetku (v celých Eur)

	K 1.1.2019	k 31.12.2020	+ prírastok - úbytok	%
Dlh. nehm. majetok - softvér	0	0	0	
Dlh. hmotný majetok (netto)	79598	103332	+23734	+ 29,82
Dlh. finančný majetok	0	0	0	

V roku 2020 investovala spoločnosť do obstarania nového dopravného prostriedku v hodnote 33584 eur. Súčasne bol vyradený plne odpísaný majetok vo vstupnej hodnote 26481 EUR. Netto hodnota neobežného majetku sa zvýšila o 29,82%. V roku 2021 spoločnosť plánuje podľa potreby investovať do ďalšieho obstarania dopravných prostriedkov vzhľadom na ich vek a opotrebenie.

Obežný majetok	K 1.1.2019	k 31.12.2020	+ prírastok - úbytok	%
Zásoby	668770	635860	-32910	- 4,92
Krátkodobé pohľadávky (netto)	835417	740178	-95239	- 11,40
Finančné účty	1109456	547835	-561621	- 50,62

Oblasť obežného majetku sa v netto hodnote medziročne znížila o 26,19%. Krátkodobé pohľadávky sa znížili medziročne o 11,40%. Spoločnosť v roku 2020 uhradila väčšiu časť záväzkov z obchodného styku, čo malo za následok zníženie stavu na finančných účtoch a to o 50,62 %.

Vlastné a cudzie zdroje	K 1.1.2019	k 31.12.2020	+ prírastok - úbytok	%
Vlastné imanie	1482356	1606782	+124426	+ 8,39
Záväzky celkom	1231143	442868	-788275	- 64,03
Z toho: dlhodobé záväzky	1487	603	+884	+ 59,45
krátkodobé záväzky	1229656	416219	-813437	- 66,15

Vzrast vlastných zdrojov spoločnosti o 8,39% súvisel s vytvorením kladného hospodárskeho výsledku – zisku za rok 2020. V oblasti cudzích zdrojov nastal veľký pokles oproti roku 2019.

V oblasti predaja tovaru ako nosného predmetu činnosti spoločnosti došlo v roku 2020 opäť k poklesu a to o 244.683 eur (-7,85 %). Pokles nastal z dôvodu celosvetovej pandémie COVID v roku 2020.

Vo vedľajšej činnosti – poskytovaných službách nastal malý pokles obratu o 213 eur, čo predstavuje 0,80% medziročný pokles

	K 31.12.2019	k 31.12.2020	+ prírastok - úbytok	%
Tržby z predaja tovaru	3115123	2870440	-244683	-7,85
Tržby z predaja služieb	26728	26515	-213	-0,80
Ostatné výnosy	4714	12286	+7572	+160,63
Výnosy z post.pohl'.	0	0		
Výnosy spolu	3146565	2909241	-237324	-7,54

Medziročný vývoj celkových nákladov vykazuje pokles o 69.579 eur, čo je -2,44 %.

	K 31.12.2019	k 31.12.2020	+ prírastok - úbytok	%
Náklady na pred. tovar	2156921	1985055	-171866	-7,97
Výrobná spotreba	364710	300845	-63865	-17,51
Osobné náklady	415648	391059	-24589	-5,916
Odpisy, opravné položky	-229684	14696	+244380	+106,40
Ostatné náklady	122425	93159	-29266	-23,905
Odpis pohl' z postúpenia, odľženia	24373	0	24373	+100
Náklady spolu	2854393	2784814	-69579	-2,44

Z hľadiska vývoja likvidity spoločnosti ako indikátora finančnej situácie prežitia, môžeme konštatovať, že okamžitá likvidita v roku 2020 oproti roku 2019 opäť vzrástla a dosahuje ideálnu hodnotu 1,35%, čo znamená schopnosť spoločnosti zaplatiť všetky okamžité splatné krátkodobé záväzky.

Rentabilita aktív v roku 2020 dosiahla hodnotu 6,07%, v roku 2019 mala hodnotu 10,77%. Rentabilita tržieb v roku 2020 dosiahla hodnotu 4,29%, v roku 2019 dosahovala hodnotu 9,30%. Rentabilita vlastných zdrojov dosiahla v roku 2020 hodnotu 7,74%, v roku 2019 to bola hodnota 19,71%.

Dosiahnutý zisk 124.426 EUR v roku 2020 ovplyvnil čisté obchodné imanie spoločnosti, ktoré medziročne vzrástlo o 8,39 %.

1. 4 Ostatné informácie

Spoločnosť v roku 2020 nevynaložila žiadne prostriedky na výskum a vývoj. Taktiež v roku 2020 neobstarala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie ani dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Valné zhromaždenie sa bude konať dňa 12.5.2021, súčasťou ktorého bude návrh na vysporiadanie zisku vytvoreného v roku 2020, ktorý bude prevedený na nerozdelený zisk. Spoločnosť v roku 2020 nemala organizačnú zložku v zahraničí.

2. Ročná účtovná závierka a audítorská správa

3. Podnikateľský zámer pre rok 2021

Náš podnikateľský zámer na rok 2021 vychádza z našich predchádzajúcich zámerov, ako sú stabilizácia dodávateľsko-odberateľských vzťahov, udržanie si trhových pozícií a snaha o dosahovanie vyrovnaného hospodárenia.

Prvá tretina roka 2021 sa niesla v znamení vrcholiacej 2.vlny COVID-19. Predaj nášho ťažiskového zdravotníckeho sortimentu bol naďalej limitovaný obmedzenými plánovanými výkonmi.

V ďalších mesiacoch očakávame síce zlepšenie pandemickej situácie, čo by sa malo prejavíť zvýšeným objemom nášho predaja, avšak odhadujeme, že nebudeme schopní dosahovať také objemy predaja ako pred pandémiou a to aj z dôvodu že mnohí zdravotnícki pracovníci budú poodchádzajú z rezortu alebo si budú po dlhom a únavnom čase čerpať dovolenky.

Taktiež aj z dôvodu nízkej zaočkovanosti slovenskej populácie očakávame na jeseň zhoršenie pandemickej situácie, čo môže mať opäť negatívny dopad na naše obchodné aktivity.