



LIGUM, spol. s r.o. Poprad

Levočská cesta 51, 058 02 Poprad, Slovenská republika

**VÝROČNÁ
SPRÁVA
ZA ROK 2021**

Apríl 2022

Príhovor riaditeľa spoločnosti

V roku 2021 aj napriek pandémie Covid-19 došlo k rastu objednávok a výroby. V roku 2021 došlo k rastu predaja o 13,98 %, k rastu celkových výnosov o 14,51 % a k rastu zisku pred zdanením o 65,08 %. Podarilo sa to i napriek nárastu nákladov na materiál o 12,83 %, k nárastu cien energie o 2,36 %. Došlo tiež k rastu dopravných nákladov (dovoz zmesí, doprava pre program OEM – WH) o 18,95 %.

Došlo tiež k rastu mzdových nákladov o 12,07 %. V roku 2021 od mesiaca apríl dochádzalo k postupnému rastu cien základných materiálov – zmesi v priemere 8 – 21 %, k rastu pomocných materiálov 10 – 20 % a postupnému rastu cien energií až o 50 % v priebehu roka 2021.

V rámci odvetví došlo k rastu predaja pre oblasť fólie a plasty o 22,75 %, rast 2 % pre predaj v oblasti metalurgie, o 8,99 % rast predaja ofsetových valcov a najvýraznejší rast bol pri predaji v oblasti strojárnských výrobkov o 64,82 %. Prejavil sa aj vplyv rastu cien našich výrobkov od 1.8.2021.

V rámci investícií sme vystavili objednávky a uhradili preddavky v zmysle zmluvných dohôd na nákup strojov (Poreba TRP, SN50C/2000, laserové meranie valcov) a dodávkové motorové vozidlo vo výške 112,5 tis. EUR.

V súčasnosti v spoločnosti pracuje 39 zamestnancov.

Ing. Štefan Jambrich
riaditeľ spoločnosti

1. Správa o podnikateľskej činnosti a stave majetku spoločnosti	
1.1. Úvod	4
1.2. Štruktúra spoločníkov, hospodárenie a zamestnanosť v spoločnosti	5
1.3. Plnenie hlavných cieľov spoločnosti za rok 2021	6
1.4. Stav majetku spoločnosti k 31.12.2021	8
1.5. Komentár k hospodárskemu výsledku za rok 2021	10
1.6. Záver	11
2. Návrh na rozdelenie zisku	11
3. Hlavné ciele spoločnosti na rok 2022	12
4. Súvaha k 31.12.2021	13
5. Výkaz ziskov a strát k 31 .12.2021	14
6. Stanovisko audítora k účtovnej závierke roka 2021	15

1. SPRÁVA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI A STAVE MAJETKU SPOLOČNOSTI

1.1. ÚVOD

Hlavným predmetom činnosti našej spoločnosti je pogumovanie valcov a výroba polyuretánových valcov. V menšej miere poskytujeme našim klientom aj sprostredkovateľské služby, keď im zabezpečujeme kompletne dodávky vrátane výroby kovových valcov.

V závislosti od potrieb a možností poskytujeme klientom tiež službu pri prebrúsení valcov, drážkovaní a úprave gumovaných povrchov.

Identifikácia našej spoločnosti:

IČO: 31696881
IČ DPH: SK2020514419
DIČ: 2020514419

Adresa našej spoločnosti:

LIGUM, spol. s r.o.
Levočská cesta 51
P. O. Box 12
058 02 POPRAD

Prioritné úlohy stanovené pre rok 2021 určovali základné strategické ciele v oblasti:

- ekonomickej:
Zabezpečenie vlastných výkonov vo výške 2 230 000 EUR a dosiahnutie zisku pred zdanením vo výške 70 000 EUR
- obchodu a marketingu:
Udržanie, resp. navýšenie dodávok v programe OEM, metalurgický priemysel, ofsetový program
- investičnej:
Pokračovanie v rekonštrukciách výrobných a pomocných zariadení podľa návrhu plánu rekonštrukcií, výstavba novej kompresorovej stanice a prepojenie Haly 1 a Skladu 1

Spoločnosť má podľa zákona č. 79/2015 Z.Z. o odpadoch uzatvorenú zmluvu o plnení vyhradených povinností so spoločnosťou NATUR-PACK, a. s. Bratislava, ktorá je organizáciou zodpovednosti výrobcov. Za zber, prepravu, prípravu na opätovné použitie, zhodnotenie, recykláciu, spracovanie a zneškodnenie odpadov (spolu 11,75 t) sme na základe tejto zmluvy uhradili sumu 2 313,31 EUR (bez DPH).

Spoločnosť ďalej vyprodukovala komunálny a nebezpečný odpad (124,97 t + 5,49 t) za likvidáciu ktorého zaplatila spolu 18 296,55 EUR bez DPH. V zmysle § 3 ods. 2 zákona č. 401/1998 Z. z. o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia a podľa sadzobníka VZ Mesta Poprad spoločnosť uhradila poplatok 50,00 EUR za malý zdroj znečisťovania ovzdušia prevádzkovaný v meste Poprad (povrchové úpravy kovov bez použitia organických rozpúšťadiel), V zmysle § 3 ods.1 a 3 a § 5 ods. 1 a 3 zákona č. 401/1998 Z. z. o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia poplatok v celkovej sume 222,00 EUR za stredné zdroje znečisťovania ovzdušia prevádzkované v okrese Poprad (kategórie Spracovanie gumy, pogumovanie valcov a Vykurovanie haly a poplatok 62,40 EUR podľa § 81 zákona č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady

V súvislosti s pandémiou Covid19 v účtovnom období 2021 spoločnosť nezaznamenala výpadky výroby. Politické protipandemické opatrenia nemali významný vplyv na obmedzenie, prerušenie, resp. zastavenie výroby. Stav pracovníkov poklesol o 2 (1 pracovník odišiel na vlastnú žiadosť + 1 odchod na invalidného dôchodku. Spoločnosti nevznikol nárok na refundáciu miezd pracovných síl z dôvodu dosiahnutia porovnateľnej úrovne tržieb oproti minulému obdobiu.

V období od dátumu zostavenia Účtovnej závierky za rok 2021 do dátumu zostavenie tejto Výročnej správy v súvislosti so situáciou ohľadom Covid19 nedošlo k negatívnemu ovplyvneniu našej spoločnosti, výroba vo firme je stále nepretržitá, za prvé tri mesiace roka 2022 došlo k nárastu výroby i celkových výnosov v porovnaní s rovnakým obdobím roku 2021, nedošlo k zníženiu počtu zamestnancov.

Spoločnosť nemá náklady v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V roku 2022 spoločnosť neplánuje znižovať počet zamestnancov.

1.3. PLNENIE HLAVNÝCH CIEĽOV SPOLOČNOSTI ZA ROK 2021

- 1. V roku 2021 zabezpečiť tržby za predaj pogumovaných a polyuretánových valcov vo výške 2 250 000 EUR.**
Spoločnosť za rok 2021 dosiahla tržby vo výške 3 558 446 EUR, plán bol splnený na 158 %.
Úloha splnená.
- 2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 70 000 EUR.**
Skutočne dosiahnutý zisk pred zdanením bol vo výške 441 611 EUR.
Úloha splnená.
- 3. Realizácia výstavby strechy ako riešenie prieniku vody do výroby a sociálnych priestorov.**
Bola ukončená technicko-dokumentačná príprava a podaná žiadosť o stavebné povolenie. Realizácia úlohy je presunutá do roku 2022.
Úloha splnená čiastočne.
- 4. Dôsledná príprava na možný externý audit systému riadenia kvality ISO 9001:2015.**
Dňa 14.10.2021 prebehol externý audit formou video konferencie za účasti externých audítorov, zástupcov Westlandu.
Úloha splnená.
- 5. Začatie prác na postupnom zavádzaní nového IS v spolupráci s firmou ASSECO .**
Z dôvodu reštriktívnych opatrení Covid-19 bolo uskutočnené len jedno stretnutie. Definitívne bola pre reálne využívanie uzavretá iba kapitola „Mzdy“
Úloha splnená čiastočne.
- 6. Začatie prvej etapy rekonštrukcie výrobných a pomocných zariadení v zmysle návrhu plánu rekonštrukcií na obdobie 2019 – 2023.**
V roku 2021 boli uzatvorené zmluvy a uhradené zálohové platby na strojné zariadenia:
- Poreba TRP 72x4000, SN50C/2000
- ukončená dodávka a montáž laserového odmeriavania valcov (Satarel)
- nákup osvetľovacích telies pre zvýšenie osvetlenia v hale 2

Úloha splnená.

7. Realizácia odvodňovacích prác na východnej strane Haly 2.

Realizácia prác je presunutá na rok 2022, spojené s rekonštrukciou strechy.

Úloha presunutá.

8. Maximálne využitie existujúceho strojového parku pre udržanie, resp. navýšenie výroby pre program OEM, metalurgický priemysel.

V roku 2021 došlo v programe OEM k navýšeniu predaja o 25,59 %, metalurgie o 2 %, strojárenskej výroby o 64,82 %.

Úloha splnená.

9. Zabezpečiť finančné krytie pre plynulý ekonomicko-investičný chod spoločnosti.

Investičné akcie vo výške 160 541 EUR boli financované z vlastných zdrojov. Súčasne bol zabezpečený plynulý chod financovania spoločnosti.

Úloha splnená.

1.4. STAV MAJETKU SPOLOČNOSTI K 31. 12. 2021

ÚČTOVNÁ HODNOTA MAJETKU

Za účtovné obdobie roka 2021 je majetok spoločnosti vykázaný celkom vo výške 6 205 tis EUR a jeho hodnota v porovnaní so stavom v roku 2020 vzrástla o 255,4 tis.EUR.

Hodnota majetku podľa jednotlivých druhov je nasledovná:

➤ Neobežný majetok	2 392,8 tis. EUR, t. j. 38,56 %
➤ Obežný majetok	3 793,5 tis. EUR, t. j. 61,13 %
➤ Ostatný majetok	19,0 tis. EUR, t. j. 0,31 %

Hodnota neobežného majetku poklesla o 544,4 tis. EUR a je vykázaná vo výške 2 392,8 tis. EUR.

Hodnota neobežného majetku podľa jednotlivých druhov majetku je nasledovná:

➤ Dlhodobý hmotný majetok	1 712,2 tis. EUR, t. j. 71,56 %
➤ Dlhodobý nehmotný majetok	15,1 tis. EUR, t. j. 0,62 %

➤ Dlhodobý finančný majetok 665,6 tis. EUR, t. j. 27,82 %

Spoločnosť vlastní podiel v dcérskej spoločnosti LIGUM Lutsk (Ukrajina) vo výške 94,76 % obchodného imania,

Po skončení účtovného obdobia 2021 nastali udalosti osobitného významu – vzhľadom na vojenský konflikt na Ukrajine a alokáciu finančnej investície v meste Lutsk je táto investícia ohrozená z časti fyzickým poškodením hmotného majetku (budovy, stroje, zariadenia, zásoby) a zároveň je finančná časť majetku ohrozená poklesom kurzu meny UAH voči EUR. V dôsledku týchto udalostí bola z dôvodu dodržania zásady opatrnosti prehodnotená výška tejto investície, znížili sme ocenenie o 336,2 tis. EUR na výšku jej prvotného ocenenia v sume 665,6 tis. EUR.

Dcérska spoločnosť LIGUM Lutsk prevádzkuje vlastnú výrobu, táto bola isté obdobie od začatia konfliktu značne obmedzená, resp. zastavená. V súčasnom období je opäť obnovená, avšak nie je možné odhadnúť úspešnosť, resp. trvácnosť jej obnovy. Vzájomné transakcie nie sú významné a tak v prípade opätovného ohrozenia výroby neočakávame v našej spoločnosti výpadok vo výnosoch.

Výšku prípadnej straty bude možné určiť až po skončení vojenského konfliktu. Túto stratu bude možné kompenzovať prijatým preddavkom v roku 2021 vo výške 199 000 EUR a tiež ďalším preddavkom, ktorý spoločnosť prijala v I. Q roku 2022 (preddavok prijatý vo výške 253 485,20 EUR znížený o sumu 28 320,82 EUR za predaný materiál od začiatku roka 2022 do dňa zostavenia tejto výročnej správy).

Spoločnosť eviduje zásoby v objeme 845,8 tis. EUR, z toho zásoby výrobného materiálu predstavujú hodnotu 477,3 tis. EUR, výrobky sú v hodnote 171,5 tis. EUR (k výrobkom bola vytvorená opravná položka vo výške 6,5 tis. EUR) a nedokončená výroba 198,4 tis. EUR.

Krátkodobé pohľadávky vzrástli o 345,0 tis. EUR a sú vykázané vo výške 828,9 tis. EUR.

Krátkodobý finančný majetok oproti roku 2020 vzrástol o 394,25 tis. EUR a je vykázaný vo výške 2 102,3 tis. EUR.

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 čistý zisk po zdanení vo výške 345,5 tis. EUR.

ZDROJE KRYTIA MAJETKU

Na bežné prevádzkové náklady spoločnosť používa vlastné prostriedky. Krátkodobý finančný majetok oproti roku 2020 vzrástol o 394,25 tis. EUR a je vykázaný vo výške 2 102,3 tis. EUR.

Spoločnosť vykazuje za rok 2021 vlastné imanie vo výške 5 510,4tis EUR.

Doba obratu vlastného kapitálu je 496 dní (za rok 2020: 557 dní), doba obratu celkového kapitálu je 558 dní (603dní). Podiel krytia majetku spoločnosti vlastným kapitálom je 88,8 % (92,46 %). Celkové zadĺženie spoločnosti je 11,1 % (7,53 %) a oproti roku 2020 vzrástlo o 241 tis EUR. Za týmto nárastom záväzkov je v značnej miere prijatý preddavok od dcérskej spoločnosti vo výške 199,0 tis. EUR. Celková hodnota záväzkov spoločnosti je vykázaná v objeme 688,8 tis. EUR.

Spoločnosť kryje neobežný majetok v plnej výške vlastnými zdrojmi financovania.

Podrobný vývoj majetku a jeho krytia je uvedený v súvahe spoločnosti, ktorá je súčasťou výročnej správy.

1.5. KOMENTÁR K HOSPODÁRSKEMU VÝSLEDKU ZA ROK 2021

Spoločnosť vykazuje za účtovné obdobie roka 2021 zisk pred zdanením vo výške 441,6 tis. EUR, (zisk z hospodárskej činnosti vo výške 444,2 tis. EUR, strata z finančnej činnosti vo výške -2,6 tis. EUR, teda zisk z bežnej činnosti pred zdanením 441,6 tis. EUR), v porovnaní s rokom 2020 je vyšší o 174,1 tis. EUR. Zisk po zdanení vo výške 345,5 tis. EUR je oproti roku 2020 vyšší o 137,7 tis. EUR.

HOSPODÁRSKA ČINNOSŤ

Spoločnosť v roku 2021 vykázala tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb vo výške 4 001,1 tis. EUR s medziročným nárastom oproti roku 2020 o 448,1 tis. EUR, zmena stavu vnútroorganizačných zásob je vo výške 79,7 tis. EUR.

Pridaná hodnota medziročne vzrástla o 235,9 tis. EUR na úroveň 1 983,0 tis EUR.

FINANČNÁ ČINNOSŤ

Z finančnej činnosti bola vyčíslená strata -2,6 tis. EUR, oproti roku 2020 vzrástla o 0,9 tis.EUR.

1.6. ZÁVER

Spoločnosť v roku 2021 splnila strategické i hlavné ciele stanovené pre rok 2021.

Pri hodnotení plnenia cieľov spoločnosti, ekonomických výsledkov a investičnej činnosti považuje vedenie spoločnosti hospodársky rok 2021 za úspešný.

2. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

V roku 2021 dosiahla naša spoločnosť zisk po zdanení 345 477,81 EUR.

Vedenie spoločnosti predkladá Valnému zhromaždeniu spoločníkov na základe stanov a platnej legislatívy tento návrh na rozdelenie zisku:

Zisk na rozdelenie celkom	345 477,81 EUR
Tvorba rezervného fondu	0,00 €
(rezervný fond je naplnený v plnej výške	100 000 €)
Nerozdelený zisk	172 738,91€
Vyplatenie časti zisku spoločníkom	
(podľa Spoločenskej zmluvy)	172 738,90 €

3. HLAVNÉ CIELE SPOLOČNOSTI NA ROK 2022

Pre rok 2022 si spoločnosť stanovuje tieto hlavné ciele:

1. V roku 2022 zabezpečiť tržby za predaj pogumovaných a polyuretánových valcov vo výške 2 300 000 EUR.
2. Dosiahnuť zisk pred zdanením vo výške 75 000 EUR.
3. Realizácia výstavby strechy ako riešenie prieniku vody do výrobných a sociálnych priestorov.
4. Príprava a realizácia projektu „Výstavba novej kompresorovej stanice“ a „Prepojenie Haly 1 a Skladu 1“.
5. Začatie prác na postupnom zavádzaní nového IS v spolupráci s firmou ASSECO .
6. Pokračovanie prvej etapy rekonštrukcie výrobných a pomocných zariadení v zmysle návrhu plánu rekonštrukcií na obdobie 2019 – 2023 (Poreba, SN50C/2000).
7. Realizácia odvodňovacích prác na východnej strane Haly 2.
8. Maximálne využitie existujúceho strojového parku pre udržanie, resp. navýšenie výroby pre program OEM, metalurgický priemysel, ofsetový program.
9. Zabezpečiť finančného krytie pre plynulý ekonomicko-invetičný chod spoločnosti.

Od 1.1.2022 spoločnosť hlavne v dôsledku celosvetového rastu cien energií, surovín, materiálov - čo sa premietlo do našich nákupných cien základných surovín, pomocných materiálov, dopravy - navýšila ceny výrobkov, zmluvné ceny spoločnosť garantuje maximálne na obdobie 3 mesiacov, tiež ceny v rámcovej zmluve (metalurgia) sú časovo limitované. V roku 2022 očakávame pokračovanie nárastu cien energií a ostatných vstupov, v dôsledku čoho spoločnosť bude pravdepodobne priebežne pristupovať k ďalšej úprave cien výrobkov.

10. SÚVAHA K 31.12.2021

V EUR		Brutto 2021	Korekcia	Netto 2021	2020	Zmena 2021-2020
AKTÍVA CELKOM		11 204 033	4 998 698	6 205 335	5 949 951	255 384
A.	Neobežný majetok	7 384 864	4 992 024	2 392 840	2 937 289	-544 449
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	27 479	12 407	15 072	19 443	-4 371
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	6 691 797	4 979 617	1 712 180	1 916 097	-203 917
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	665 588	0	665 588	1 001 749	-336 161
B.	Obežný majetok	3 800 203	6 674	3 793 529	2 989 789	803 740
B.I.	Zásoby	852 319	6 564	845 755	784 554	61 201
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	16 580	0	16 580	13 265	3 315
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	829 014	110	828 904	483 887	345 017
B.V.	Finančné účty	2 102 290	0	2 102 290	1 708 083	394 207
C.	Časové rozlíšenie	18 966	0	18 966	22 873	-3 907
PASÍVA CELKOM				6 205 335	5 949 951	255 384
A.	Vlastné imanie			5 510 390	5 501 061	9 329
A.I.	Základné imanie			1 000 000	1 000 000	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy			100 000	100 000	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia			40 222	376 382	-336 160
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov			4 024 690	3 816 868	207 822
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie			345 478	207 821	137 657
B.	Závazky			688 824	447 760	241 064
B.I.	Dlhodobé záväzky			418	0	418
B.IV.	Krátkodobé záväzky			528 690	315 533	213 157
B.V.	Krátkodobé rezervy			159 716	132 227	27 489
B.VI.	Bankové úvery a výpomoci			0	0	0
C.	Časové rozlíšenie			6121	1120	5 001

11. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT K 31. 12.2021

POLOŽKY VÝKAZU		2021	2020	Porovnanie 2021-2020
*	Čistý obrat	5 238 551	4 475 240	763 311
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	5 151 287	4 498 708	652 579
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	3 558 446	3 121 878	436 568
III.	Tržby z predaja služieb	442 648	431 094	11 554
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-48 860	30 792	-79 652
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 191 764	912 856	278 908
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	7 289	2 088	5 201
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	4 707 038	4 229 467	477 571
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad. dodávok	1 366 503	1 220 968	145 535
D.	Služby	602 736	615 657	-12 921
E.	Osobné náklady	1 261 080	1 135 443	125 637
F.	Dane a poplatky	13 237	15 939	-2 702
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	368 829	365 252	3 577
H.	Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	1 068 317	847 029	221 288
I.	Opravné položky k pohľadávkam	110	0	110
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26 226	29 179	-2 953
***	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	444 249	269 241	175 008
*	Pridaná hodnota	1 982 995	1 747 139	235 856
**	Výnosy z finančnej spolu	0	1	-1
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0
XI.	Výnosové úroky	0	0	0
XII.	Kurzové zisky	0	1	-1
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu	2 638	1 734	904
N.	Nákladové úroky	0	0	0
O.	Kurzové straty	358	233	125
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 280	1 501	779
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 638	-1 733	-905
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	441 611	267 508	174 103
R.1.	-splatná	99 448	62 979	36 469
R.2.	-odložená	-3 315	-3 292	-23
****	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	345 478	207 821	137 657
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	345 478	207 821	137 657

12. STANOVISKO AUDÍTORA K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2021

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti LIGUM, spol. s r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LIGUM, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 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 nezávisli 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.

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.

Prí 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 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.

¹ Pod pojmom „auditor“ sa rozumie „štatutárny auditor“ alebo „auditorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

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 nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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

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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii. Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Košiciach dňa 2.3. 2022



Milica

FINAUDIT s.r.o., Dargovská 3, Košice, číslo licencie 125

Ing. Viera Pribylincová, kľúčový štatutárny auditor, číslo licencie 557

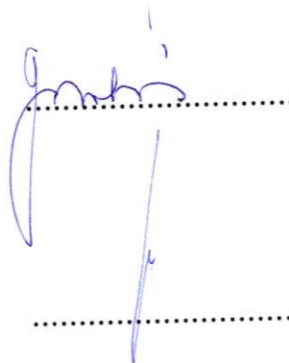
Výročná správa bola vypracovaná v priebehu mesiaca apríl 2022

Výročnú správu vypracovali:

Ing. Štefan Jambrich



Ing. Katarína Gombošová



Ing. Tomáš Tomajka

