

Dodatok správy nezávislého audítora z auditu výročnej správy

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
ZLATOKOV SK, a.s., Martina Rázusa 8, 911 01 Trenčín
IČO: 36 318 370

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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **ZLATOKOV SK, a.s., so sídlom Trenčín** k 31.decembru 2021, uvedenú na stranách 4 až 7 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28.03.2022 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **ZLATOKOV SK, a.s., so sídlom Trenčín** („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 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 nesprávosti, 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. Na základe následných udalostí po dni účtovnej závierky, t. j. po 31.12.2021 štatutárny orgán účtovnej jednotky vydal prehlásenie:

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú nasledovné udalosti významný negatívny vplyv na našu finančnú situáciu a tým na schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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 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 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.

II. 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 účtovníctve. Naš 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 2021 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 dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 29.06.2022

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.
Braneckého 8, 911 01 Trenčín
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Jana Vojteková, štatutárny audítor
Licencia č. 19 SKAU



**VÝROČNÁ
SPRÁVA 2021**
(annual report)

ZLATOKOV SK, a. s., Martina Rázusa 8
911 01 Trenčín
Slovenská republika
zostavená ku dňu 31.12.2021

ZLATOKOV

T R E N Č Í N S I N C E 1 9 5 7

OBSAH

<i>Príhovor predsedu predstavenstva</i>	<i>1</i>
<i>Profil a organizačná štruktúra spoločnosti</i>	<i>2</i>
<i>Vývoj spoločnosti</i>	<i>4</i>
<i>Zamestnanosť</i>	<i>5</i>
<i>Ekonomická a finančná výkonnosť</i>	<i>6</i>
<i>Obchodná činnosť</i>	<i>10</i>
<i>Majetková štruktúra a finančné výkazy</i>	<i>12</i>
<i>Správa nezávislého audítora</i>	<i>19</i>
<i>Informácie o spoločnosti</i>	<i>20</i>



PRÍHOVOR PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

Vážené dámy, vážení páni, milý akcionár, zákazníci a zamestnanci

Úvod roka 2021 bol v znamení vlečúcej sa pandémie. Nový rok zíval prázdnotou nákupných centier, ktorých obchody zostali zatvorené až do polovice marca. Krvácajúca ekonomika sa pretláčala v boji so zdravotníkmi, ktorí presadzovali zníženie mobility, aby tak zabezpečili sploštenie krivky incidencie ochorenia Covid-19, zanechávajúceho za sebou stovky mŕtvych.

Spoločnosť sa rozdelila na očkovaných a neočkovaných, ktorí mali obmedzený prístup do obchodov. Tento fakt spôsobil zmenšenie trhového koláča a presun predajov do online priestoru, v ktorom sme neboli schopní uspieť. Hluchý priestor sme využili na modernizáciu predajní v Malackách a na presťahovanie existujúcej predajne v Žiline, do nového priestoru v Auparku, čo ocenila hlavne solventnejšia klientela. Časť zákazníkov zostala aj po zrušení väčšiny reštrikcií v online priestore, prišli na čaro nakupovania z domu a do obchodov sa už asi nevrátia. Zameškané investície v tomto smere nás dobehli a zmena životného štýlu, prinútila orientovať sa aj vo virtuálnom priestore.

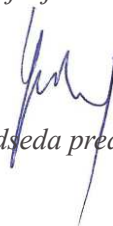
Preto si ZLATOKOV vytýčil za cieľ pre rok 2022 vybudovanie virtuálneho obchodu, aktívne komunikovanie na sociálnych sieťach s jasným mottom edukácie zákazníka a prinášanie mu zaujímavých informácií zo zákulisia výroby, na ktorú máme právo byť hrdí.

V okamihu, keď sa život pomaly vracal do normálu, nás prekvapil prudký nárast cien energií. Napriek tomu, že sme včas reagovali na vzniknutú situáciu, nárast ceny sa nepodarilo dostať pod 100%. Získali sme tak istotu na dva roky s neistým výhľadom do budúcnosti. A tak, jedna rana striedala druhú s vyhlídkami na ďalšie zdražovanie, vyvolané snahou Európskej Únie nahradiť jadrovú energetiku, elektrinou získanou prevažne z obnoviteľných zdrojov, alebo z plynu a to predovšetkým v Nemecku. Nespustenie plynovodu Nord Stream 2 a zvyšujúce sa politické napätie medzi Ruskom a Ukrajinou, so sebou prináša obrovskú mieru neistoty na trhu s energiami a lámanie cenových rekordov.

Stojíme pred novou výzvou ako to celé ustáť v boji s obrovskou infláciou podporenou vojenským útokom Ruska na územie Ukrajiny. Európske sankcie, ktoré majú prinútiť Rusko ako agresora k zastaveniu krviprelievania, bolia rovnako Európanov ako Rusov. Ekonomika krajiny vyčerpaná pandemiou už nie je schopná významnej pomoci pre podniky, ktoré nárast vstupov premietajú do cien a tak čoraz viac roztáčajú inflačnú špirálu. Otvára sa však priestor pre podporu zelených projektov so zámerom znížiť energetickú náročnosť. V rámci toho, si spoločnosť dala za ďalší cieľ rekonštrukciu strechy budovy, v ktorej je umiestnená výroba a následné inštalovanie fotovoltických panelov na pokrytie výrobnnej spotreby elektrickej energie zo slnka.

Verím, že slnko, ktoré je súčasťou loga našej spoločnosti, zasvieti na pokojnejšie časy a zatieni aj toto turbulentné obdobie, na ktoré budeme s rešpektom spomínať.

Ing. Katarína Svobodová, predseda predstavenstva



PROFIL A ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Obchodné meno : **ZLATOKOV SK, a. s.**
Deň vzniku : 4. mája 2001
Sídlo spoločnosti : Martina Rázusa 8, 911 01 Trenčín
Pôsobenie : Centrála v Trenčíne, predajne v 15 mestách na Slovensku
Základné imanie : 581 000 EUR

ZLATOKOV SK, a. s. je tradičná slovenská spoločnosť zaoberajúca sa výrobou šperkov. Spoločnosť sa opiera o tradičnú remeselnú výrobu pretrvávajúcu dodnes v kombinácii s modernou technológiou. Dlhovekosť ZLATOKOV-u určuje jasnú pozíciu spoločnosti na trhu. Výrobky spoločnosti sa dedia z generácie na generáciu, a tým sa stávajú etalónom kvality a poctivej práce.

Hlavný predmet činnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti, kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti, sprostredkovateľská činnosť, reklamná a propagačná činnosť, poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu voľných živností, prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov, prenájom hnutelných vecí, strojov a zariadení, výkup zlatého a zlomkového materiálu, zlievanie drahých kovov, regenerácia a fionácia, chemická analýza drahých kovov, odborná a poradenská činnosť v technicko-ekonomickej oblasti na predmet podnikania, maloobchod mimo riadnej predajne, zásielkový predaj, výroba odznakov, plaket, medailí, výrobkov z plastických hmôt, výroba jednoúčelových nástrojov, prípravkov, foriem k strojárskej zlatníckej výrobe, sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností, skladovanie a prenájom motorových vozidiel.

Fakturačné údaje

IČO : 36 318 370
IČ DPH : SK2020178347

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.,
pobočka zahraničnej banky, pobočka Trenčín : IBAN SK8411110000006614338003

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa, vložka č. 10249/R.

Prioritou spoločnosti ZLATOKOV SK, a. s. je zodpovedné podnikanie a kvalita ponúkaných výrobkov a služieb v oblasti zlatníckej výroby.

AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI A MAJETKOVÁ ÚČASŤ

ZLATOKOV SK, a. s. je v skupine podnikov spoločnosti **PRAN, a. s.**, Hraničná 55, Bratislava. Materská spoločnosť má podiel v základnom imaní 100 %.

Štatutárne orgány spoločnosti :**Predstavenstvo :**

Ing. Katarína Svobodová	– predseda predstavenstva (riaditeľka)
Mgr. Peter Mezovský	- člen predstavenstva (námestník riaditeľa a vedúci veľkoobchodu)
Ing. Priska Hečková	- člen predstavenstva (vedúca účtárne)

Dozorná rada :

Doc. Ing. Štefan Gavorník, CSc.	- predseda dozornej rady
Mgr. art. Martin Potaš	- člen dozornej rady
Juraj Čičo	- člen dozornej rady (správca informačnej siete)

ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI

Organizačná štruktúra je znázornená v nasledujúcej schéme :

- **Predstavenstvo spoločnosti**
- **Ekonomický úsek**
- **Obchodný úsek**
- **Výrobný úsek**

Už viac ako 60 rokov vyrábame jedinečné umelecké diela z drahých kovov a vzácných kameňov. Sme súčasťou pamätných a neobyčajných chvíľ, ktoré dotvárajú príbehy nami vyrobených šperkov.

Láska vložená do každého kúska, ktorý vzíde spod rúk našich návrhárov. Rodina, ktorú spája cit ku kráse, hodnotám a tradíciám. Sme ZLATOKOV, ktorý s vášňou vytvára poklady s nevädnuťou krásou pretrvávajúcou generácie.

Spoločnosť ZLATOKOV SK, a. s. je obchodno-výrobnou organizáciou, ktorá sa zaoberá širokým sortimentom klenotníckych produktov t. j. prstene, náušnice, obrúčky, závesy, brošne, náramky, náhrdelníky, retiazky, obrúčky ako aj výrobou šperkov podľa konkrétnych požiadaviek zákazníkov. Vo svojom výrobnom programe rešpektujeme najnovšie módné trendy v designe šperkov, využívame moderné spôsoby v ich vyhotovovaní a povrchových úpravách. Každý šperk prechádza rukami našich šperkárov, ktorí doň v každej fáze výroby vkladajú nielen svoju šikovnosť, ale aj kus srdca.

Ručná práca je istotou jedinečného výsledku a proces gravírovania nie je žiadnou výnimkou. Šikovné ruky rytcov gravírujú do žiarivého šperku ornamenty, ktoré rokmi skúseností zvládajú i bez predlohy. Inšpirujú sa krásou, ktorá nás obklopuje všade navôkol a výsledkom ich kreatívneho procesu je tak šperk zosobnený gravírom.



VÝVOJ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť ZLATOKOV SK, a. s. bola založená rozhodnutím zakladateľa ZLATOKOV, spol. s r. o., Trenčín zo dňa 5.3.2001. Základné imanie tvorí 175 listinných akcií na meno a menovitá hodnota jednej akcie je 3 320 €.

Pri vzniku bol držiteľom 70 akcií ZLATOKOV, spol. s r. o., Trenčín, ktorý akcie dňa 19.12.2001 previedol na spoločnosť Chemická investičná, a. s., Bratislava. Na základe Zmluvy o odplatnom prevode akcií kúpou zo dňa 14.2.2002 bol vykonaný prevod na nového držiteľa akcií na spoločnosť PRAN, a. s., Bratislava. Rozhodnutím jediného akcionára zo dňa 24.6.2005 schválil jediný akcionár zvýšenie základného imania spoločnosti ZLATOKOV SK, a. s. upísaním nových kmeňových akcií na meno o 95 ks, verejne neobchodovateľných, vyhotovených v listinnej podobe a zároveň ich ku dňu 24.6.2005 splatil. Za účelom zvýšenia a posilnenia vlastného imania spoločnosti ZLATOKOV SK, a. s. predstavenstvo spoločnosti s účinnosťou ku dňu 1.10.2006 rozhodlo o vytvorení kapitálového fondu spoločnosti „Ostatné kapitálové fondy“. Časť kapitálového fondu bola rozhodnutím Valného zhromaždenia použitá na vykrytie strát minulých rokov.

Mimoriadne valné zhromaždenie dňa 30.12.2012 rozhodlo o zlúčení spoločnosti ZLATOKOV SK, a. s. so spoločnosťou ZLATOKOV, spol. s r. o. ku dňu 01.01.2013, na základe ktorého nástupníckou spoločnosťou sa stáva ZLATOKOV SK, a. s., na ktorú prechádza zlúčením celé obchodné imanie spoločnosti ZLATOKOV, spol. s r. o. a zároveň zlúčením spoločnosť ZLATOKOV, spol. s r. o. zaniká. Mimoriadne valné zhromaždenie jednohlasne schválilo predloženú zmluvu o zlúčení, ktorá bola medzi stranami podpísaná dňa 31.12.2012.

História spoločnosti ZLATOKOV, spol. s r. o.

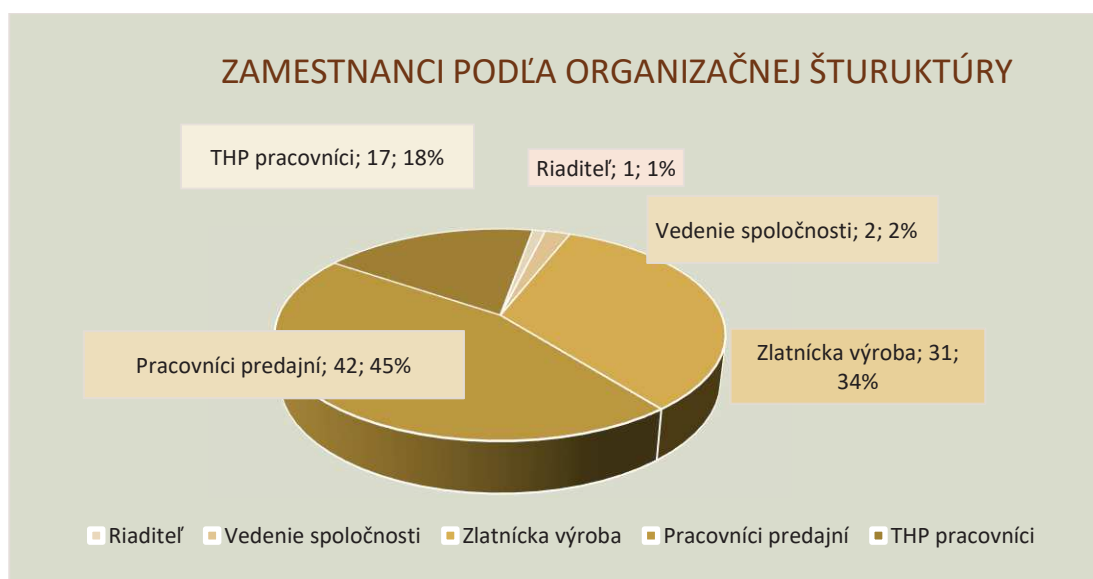
Od založenia základného kameňa v roku 1939, keď Ján Pechanec založil súkromnú firmu Pechanec v Trenčíne, spoločnosť prešla viacerými formami organizačného usporiadania. Komunistický režim transformoval túto spoločnosť v roku 1948 do štátneho vlastníctva a zlúčil ju so spoločnosťou FROSTYCH, Bratislava. Takto vzniknutá nová spoločnosť prijala názov KOVOVÝROBA. Vývoj a výroba šperkov pokračovala v tejto spoločnosti. Spoločnosť prosperovala, takže jej hodnota vzrastala a v roku 1957 bola spoločnosť premenovaná na ZLATOKOV. Bola to jediná spoločnosť vo vtedajšej Slovenskej socialistickej republike, ktorá sa zaoberala výrobou tak širokého spektra šperkov. Maloobchodný odbyt bol zabezpečovaný prostredníctvom spoločnosti KLENOTY. Po páde socialistickej ekonomiky a nástupe ekonomiky voľného trhu, nastalo delenie spoločnosti. V roku 1992 bola predaná pobočka spoločnosti v Bratislave a po rozdelení ČSFR v roku 1993 definitívne skončila spolupráca so spoločnosťou KLENOTY. Spoločnosť ZLATOKOV si začala budovať vlastnú sieť maloobchodných predajní a v roku 1994 bola štátom vlastnená spoločnosť ZLATOKOV sprivatizovaná.

V obchodnom registri Okresného súdu Bratislava vidiek vl. č. 2988/P odd. s. r. o. bola zaregistrovaná spoločnosť s ručením obmedzeným ZLATEX za účelom privatizácie štátneho podniku ZLATOKOV, Trenčín. Vládnym uznesením č. 787 zo dňa 4.8.1994 vydala vláda rozhodnutie o privatizácii štátneho podniku ZLATOKOV, Trenčín k 31.10.1994. Fond národného majetku SR v súlade so schváleným privatizačným projektom, zákonom č. 92/91 Zb. a zmluvou o predaji č. 630/94 predal š. p. ZLATOKOV, Trenčín spoločnosti s ručením obmedzeným ZLATEX, Trenčín, ktorá prevzala dňom 1.11.1994 všetky práva a povinnosti, pohľadávky a záväzky ako nástupnícka organizácia. Od roku 1994 je firma v súkromných rukách. Zápisom v obchodnom registri v roku 1995 sa zmenil názov ZLATEX na pôvodný názov ZLATOKOV. Zlúčením sa so spoločnosťou ZLATOKOV SK, a. s. spoločnosť ZLATOKOV, spol. s r. o. zaniká bez likvidácie.



ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI ZLATOKOV SK, a. s.

Ukazovateľ	2021	2020	2019
Priemerný evidenčný počet zamestnancov	93	90	90
Z toho :			
- výrobní robotníci	31	29	31
- pracovníci predaja	42	39	40
- THP pracovníci	20	22	19
Priemerná mesačná mzda (MN/PEPZ) v EUR	1 019	933	944
Mzdové náklady v EUR	1 136 843	1 007 441	1 019 898
Osobné náklady v EUR	1 636 936	1 367 248	1 411 892
Tržby na zamestnanca v EUR	41 579	41 729	46 548



K 31. decembru 2021 mala spoločnosť ZLATOKOV SK, a. s. 96 zamestnancov, z toho 72 žien (75 % z celkového počtu).

EKONOMICKÁ A FINANČNÁ VÝKONNOSŤ

V rámci hodnotenia minulého obdobia sme zaznamenali medziročný pokles v čistom obrate spoločnosti, čo bolo spôsobené nepriaznivou spoločenskou situáciou súvisiacou s pandémiou COVID-19. Napriek tomu celkové dosiahnuté hodnoty finančných ukazovateľov vypovedajú o veľmi dobrej finančnej situácii spoločnosti. Smerodajné pre nás je splnenie plánovaných cieľov, ktoré boli stanovené v súlade s reálnym pohľadom na vývoj ekonomickej situácie na trhu.

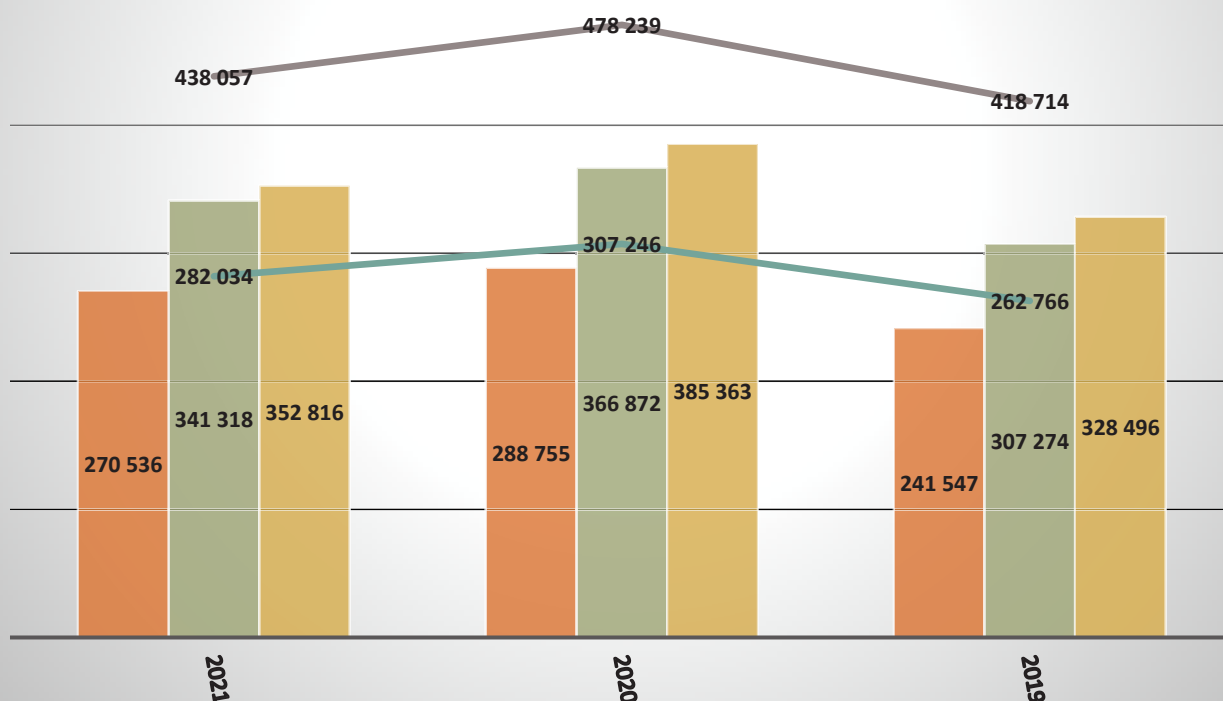
V roku 2021 dosiahli celkové tržby objem 3 866,8 tis. EUR, čo oproti minulému roku znamená zvýšenie o 111,2 tis. EUR, t. j. 2,96 %. Hlavným zdrojom tvorby výnosov bol predaj šperkov cez maloobchodnú sieť spoločnosti. Naším cieľom pre budúce obdobie je nastaviť pozitívny trend nielen v tržbách za vlastné výrobky, ale tiež v oblasti posilnenia pridanej hodnoty. Pridaná hodnota zaznamenala medziročne pokles o -4,47 % v absolútnej hodnote o 3,37 tis. EUR a EBITDA pokles o 8.4 % na hodnotu 438 tis. EUR.

Vedenie spoločnosti ZLATOKOV SK a. s. predložilo kladný výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške 341,32 tis. EUR, čo v porovnaní s minulým rokom predstavuje pokles o 25,55 tis. EUR. Celková splatná daňová povinnosť dosiahla výšku 66,58 tis. EUR a zisk po zdanení výšku 270,51 tis. EUR. Podnikateľská činnosť, ktorú spoločnosť vykonáva ju vystavuje rozličným finančným rizikám: trhovému riziku, úverovému riziku a riziku likvidity. Komplexné riadenie rizika spoločnosti sa zameriava na nepredvídateľnosť vývoja na londýnskej burze zlata a usiluje sa minimalizovať potenciálne negatívne dosahy na jej finančnú situáciu.

	v EUR		
BILANCIA HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
EAT - ČISTÝ ZISK	270 536	288 755	241 547
EBT - ZISK PRED ZDANENÍM	341 318	366 872	307 274
EBIT - ZISK PRED ZDANENÍM A ÚROKMI	352 816	385 363	328 496
EBIAT - ZISK PRED ÚROKMI PO ZDANENÍ	282 034	307 246	262 766
EBITDA - ZISK PRED ZDANENÍM, ÚROKMI A ODPISMI	438 057	478 239	418 714

Rozklad hospodárskeho výsledku

- EAT - ČISTÝ ZISK
- EBT - ZISK PRED ZDANENÍM
- EBIT - ZISK PRED ZDANENÍM A ÚROKMI
- EBIAT - ZISK PRED ÚROKMI A ZDANENÍM
- EBITDA - ZISK PRED ZDANENÍM, ÚROKMI A ODPISMI



Ročná účtovná závierka spoločnosti ZLATOKOV SK, a. s. bola schválená Valným zhromaždením 28.3.2022. Zisk vo výške 270 536 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdelený zisk s tým, že nárok akcionárov na jeho neskoršie prerozdelenie zostáva zachovaný. V roku 2021 sa nemenila výška základného imania (581 000 EUR) a spoločnosť nenadobudla vlastné akcie.

Za účtovné obdobie roku 2021 v zmysle platnej legislatívy nemala naša spoločnosť povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a táto závierka ani nebola zostavená.

ZLATOKOV SK, a. s. má 100% podiel na základnom imaní spoločnosti TÍLIE spol. s r. o., v likvidaci a spoločnosti TÍLIA, spol. s r. o. – v likvidaci, ktorých činnosť je utlmená a uvažuje sa o zrušení spoločností.

Spoločnosť je výrobnobchodným podnikom, ktorý neuskutočňuje výskum ani vývoj, preto ani neznáša náklady s tým súvisiace.

Analýza	2021	2020	2019
Ukazovatele likvidity			
Pohotová likvidita	0,34	0,35	0,06
Bežná likvidita	0,66	0,64	0,33
Celková likvidita	8,69	9,70	8,29
Ukazovatele aktivity			
Obrat aktív	0,70	0,71	0,84
Doba splácania záväzkov	60,60	62,20	37,65
Rentabilita			
ROE – návratnosť vlastného kapitál	0,06	0,07	0,06
ROA – návratnosť aktív	0,05	0,05	0,05
Úverová zadlženosť	3,7 %	4,6 %	4,3 %
Stupeň finančnej samostatnosti – opt. hod. $\geq 0,5$	0,84	0,82	0,82
Altmanov Z-skóre model	3,95	3,77	3,78

KAPITÁLOVÁ ŠTRUKTÚRA

Vlastné imanie dosiahlo výšku 4 617,71 tis. EUR, čo predstavovalo 83,53 % hodnoty zdrojov krytia majetku spoločnosti. Okrem základného imania ho tvorili zákonný rezervný fond, ostatné fondy a nerozdelený zisk. Vlastné imanie medziročne vzrástlo o 265,54 tis. EUR.

Základné imanie spoločnosti zapísané v obchodnom registri dosahuje výšku 581 tis. EUR. Pozostáva z 175 kmeňových listinných akcií v menovitej hodnote 3 320 EUR.

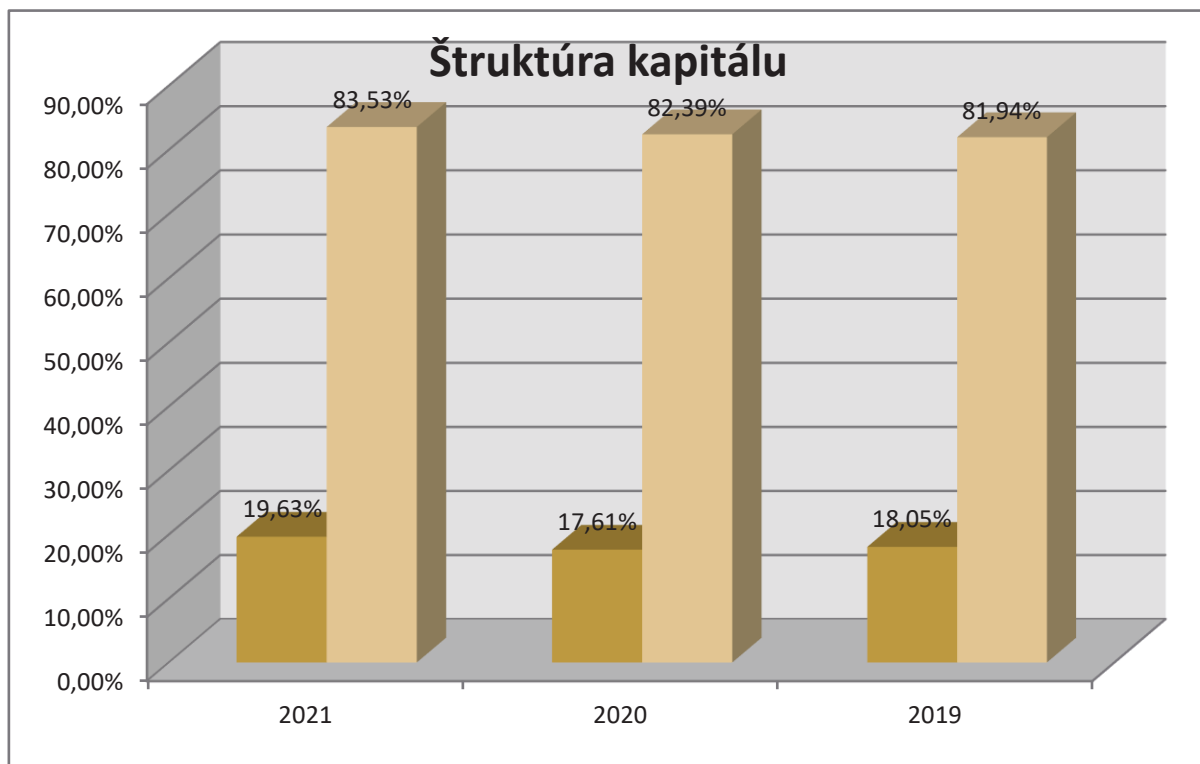
Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2021

PRAN, a. s. (IČO 35 734 906) 175 akcií 100 %

Stav zákonného rezervného fondu spoločnosti dosiahol k súvahovému dňu hodnotu 116,2 tis. EUR.

Celková výška záväzkov tvorila 17,61 % krytia majetku. K súvahovému dňu záväzky dosiahli objem 906,4 tis. EUR. Boli tvorené dlhodobými záväzkami (175,49 tis. EUR), krátkodobými záväzkami (529,26 tis. EUR) a bankovým úverom (172,97 tis. EUR) vo výške covid

úveru, časové rozlíšenie zahŕňa 4,2 tis. EUR.



Porovnanie štruktúry zdrojov krytia v tis. EUR a v %

Zdroj krytia	2021	2020	2021	2020
Vlastné imanie	4 617,72	4 352,18	83,53 %	82,39 %
Závazky	906,39	930,10	19,63 %	17,61 %

OBCHODNÁ ČINNOSŤ – štruktúra, porovnanie v roku 2020 a 2021

Obchodnú činnosť spoločnosti ZLATOKOV SK, a. s. tvorí maloobchod, prostredníctvom vlastných podnikových predajní a veľkoobchod. Spoločnosť v roku 2021 vyrábala a obchodovala so zlatými šperkami vlastnej výroby, ale aj so šperkami z Au, Ag, z ušľachtilej ocele ako aj hodinkami od iných tuzemských a zahraničných dodávateľov. Podiel predaja tovaru na tuzemskom trhu predstavoval 83 % a v Českej republike 17 %.

VEĽKOOBCHOD – analýza

v EUR

Štruktúra tržieb / Rok	2021	2020
Tržby z predaja šperkov a hodínok (výrobky, tovar)	3 807 920	3 701 648
Z toho : Podnikové predajne	2 815 431	2 838 685
Export – Česká republika	639 108	598 151
Veľkoobchodní odberatelia v SR	353 381	264 812
Tržby z predaja služieb	58 911	53 968
Z toho : Prenájom	4 721	5 256
Výrobné činnosti (opravy šperkov, zlátenie)	53 110	44 333
Nevýrobné činnosti	1 080	4 379
Spolu tržby za tovar , výrobky a služby	3 866 831	3 755 616

*Už 65 rokov pre vás vyrábame šperky,
ktorých krása zostáva jedinečná
aj počas niekoľkých dekád*

MALOOBCHOD – analýza súčasného stavu a ciele do roku 2022

Spoločnosť ZLATOKOV SK, a. s. má pre účely maloobchodu zriadené vlastné predajne, ktoré sú rozmiestnené po celom území Slovenskej republiky. V roku 2021 prevádzkovala 15 predajní v nasledovných mestách : Bratislava (NC Aupark), Liptovský Mikuláš, Lučenec, Martin, Malacky, Michalovce, Prešov, Prievidza, Rimavská Sobota, Snina, Spišská Nová Ves, Trenčín (OC Laugarício), Trenčín (M.Rázusa 8), Žiar nad Hronom, Žilina. Podnikovú predajňu v Žiline sme presťahovali do NC Aupark v novom dizajne a predajňa v Malackách v roku 2021 prešla obnovou interiéru a začlenila sa k podnikovej ideii, ktorú spoločnosť presadzuje.

Z hľadiska ponuky tovaru, je prioritou spoločnosti ZLATOKOV ponúkať zákazníkom produkty vlastnej výroby. Technológia výroby je overená časom a kvalitu našich šperkov oceňujú nielen zákazníci našej siete predajní ZLATOKOV, ale aj veľkoobchodní zákazníci v ČR a SR. Rozširovanie ponuky šperkov je našou prioritou. Na vývoji nových produktov, ktoré reflektujú požiadavky trhu a celosvetové trendy v dizajne šperkov, pracuje náš vlastný tím skúsených návrhárov.

V roku 2022 je naším cieľom :

- 5 % nárast tržieb oproti roku 2021
- zvýšenie propagácie spoločnosti prostredníctvom webovej stránky a sociálnych sietí

Poslaním firmy je

ctiť si a zachovávať tradičný prístup – v remesle, k zamestnancom a zákazníkom

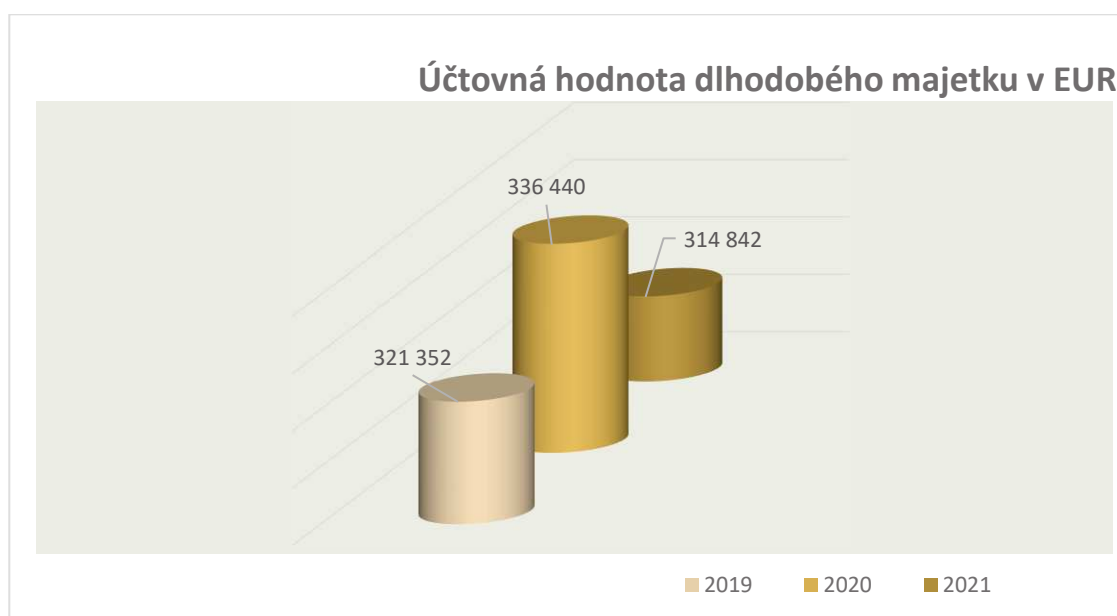


MAJETKOVÁ ŠTRUKTÚRA A FINANČNÉ VÝKAZY

AKTÍVA

Celkové aktíva spoločnosti dosiahli k súvahovému dňu výšku 5 528,3 tis. EUR.

Neobežný majetok je tvorený hlavne dlhodobým hmotným majetkom (99,99 % z jeho hodnoty a dlhodobým finančným majetkom (0,01 %) a na celkových netto aktívach sa podieľa 5,7 %. Hodnota dlhodobých aktív (netto dlhodobý nehmotný a hmotný majetok) bola vykázaná vo výške 314,84 tis. EUR. Hodnota neobežného majetku vzrástla celkom o 269,62 tis. €, čo je nárast o 5,2 %. Investičné výdavky dosiahli výšku 72,2 tis. EUR a súviseli s obnovou interiéru predajne v Žiline a v Malackách.



Obežný majetok pozostával k súvahovému dňu zo zásob, z krátkodobých pohľadávok, finančného majetku. Tvoril 93,9 % z hodnoty celkových aktív. V porovnaní s minulým rokom sa zvýšil o 269,6 tis. EUR. Zásoby predstavujú 92,47 %-ný podiel na obežnom majetku a zostatok tvoria krátkodobé pohľadávky (3,32 %) a dlhodobé pohľadávky (0,33 %). Hodnota peňažných prostriedkov v pokladnici sa zvýšila o 12,8 tis. € a finančné prostriedky na bežných účtoch vzrástli o 9,2 tis. €, čo je nárast o 5,47 %.

Časové rozlíšenie je menšou zložkou aktív vo výške 0,40 %.

Porovnanie štruktúry aktív (v tis. EUR)

	2021	2020
Dlhodobé aktíva (netto)	314,8 (5,70 %)	336,4 (6,37 %)
Obežné aktíva	5 190,9 (93,90 %)	4 921,3 (93,16 %)

SÚVAHA - AKTÍVA

K 31.decembru 2021 (všetky sumy vykázané v EUR)

AKTÍVA	31.DECEMBRA 2021	31.DECEMBRA 2020
Dlhodobé aktíva	314 842	336 440
Dlhodobý hmotný majetok	314 802	336 402
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý finančný majetok	40	38
Obežné aktíva	5 190 896	4 921 273
Zásoby	4 800 063	4 599 365
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	189 558	142 691
Z toho odložená daňová pohľadávka	16 882	21 076
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	201 275	179 217
Časové rozlíšenie	22 574	24 787
Aktíva spolu	5 528 312	5 282 500

PASÍVA

Pasíva zaznamenali zvýšenie o 323,74 tis. €, čo predstavuje nárast o 6,53 %. Hodnota záväzkov vzrástla o 34,99 tis. €, čo je nárast o 3,91 %. Kontokorentný úver bol k súvahovému dňu vyrovnaný, hodnota krátkodobých záväzkov vzrástla o 81,46 tis. €, čo predstavuje ich 65,65 % nárast, hodnota dlhodobých záväzkov zaznamenala zníženie o 118,24 tis. €, čo je -37,70 % a rezervy sa zvýšili o 2,32 tis. €, čo je nárast o 9,28 %. Hodnota vlastného imania vzrástla o 288,75 tis. €, čo je nárast o 7,11 %.

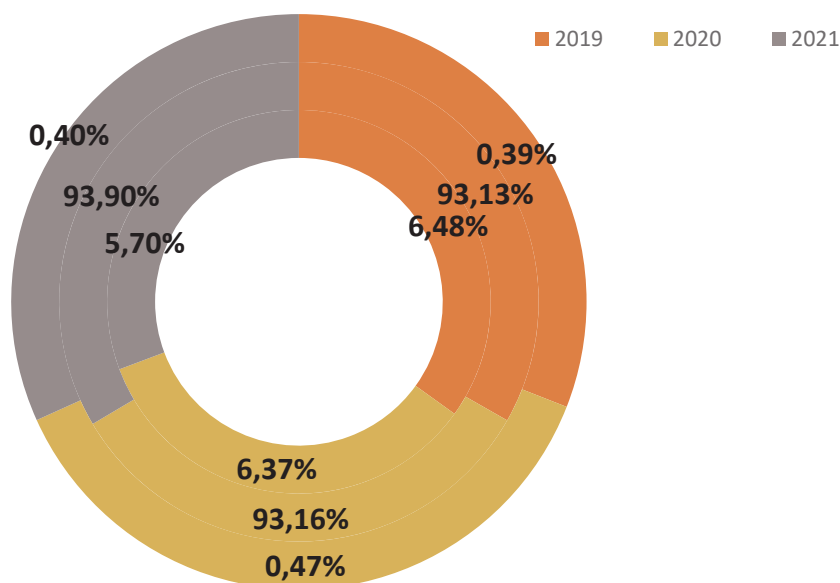
Tento nárast je spôsobený kladným výsledkom hospodárenia za bežné obdobie.

Vlastné imanie tvorené základným imaním, ostatnými kapitálovými fondami, zákonným rezervným fondom a výsledkom hospodárenia bežného a minulých rokov predstavuje 82,39 % podiel vlastného imania a záväzkov.

Záväzky spoločnosti tvoria 17,64 % z celkových pasív spoločnosti. Spoločnosť svoje záväzky spláca v lehote splatnosti.

Časové rozlíšenie tvorí 0,03 % z vlastného imania a záväzkov, tvoria ho časovo rozlíšené výnosy z budúcich období – nájomné a výdavky budúcich období - úroky.

ŠTRUKTÚRA MAJETKU



SÚVAHA - PASÍVA

K 31.decembru 2021 (všetky sumy vykázané v EUR)

PASÍVA	31.DECEMBRA 2021	31.DECEMBRA 2020
Vlastné imanie	4 617 717	4 352 179
Základné imanie	581 000	581 000
Ostatné kapitálové fondy, fondy zo zisku	2 086 188	2 086 188
Zákonný rezervný fond	116 200	116 200
Nerozdelený zisk a oceňovacie rozdiely	1 611 121	1 327 366
Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení	270 536	288 755
ZÁVAZKY	906 393	930 101
Dlhodobé záväzky	175 489	195 419
Dlhodobé bankové úvery	108 098	200 000
Krátkodobé záväzky	529 257	507 323
Z toho záväzky z obchodného styku	239 675	205 323
splatná daň z príjmu – záväzok	66 587	75 415
Rezerva na ostatné záväzky	28 677	27 359
Úver	64 872	
Časové rozlíšenie	3 982	220
Pasíva spolu	5 528 312	5 282 500

NÁKLADY A VÝNOSY

Prevádzkové náklady dosiahli výšku 4 471 tis. EUR. Ťažisko tvorili náklady na materiál, energie a osobné náklady a predstavuje pokles o 14,6 %. V porovnaní s rokom 2019 sa znížili o 766,3 tis. EUR. Výnosy však vzrástli o 708,2 tis. EUR, čo predstavuje 12,7 %-ný nárast a spôsobilo zvýšenie prevádzkového HV o 58 tis. EUR oproti minulému roku.

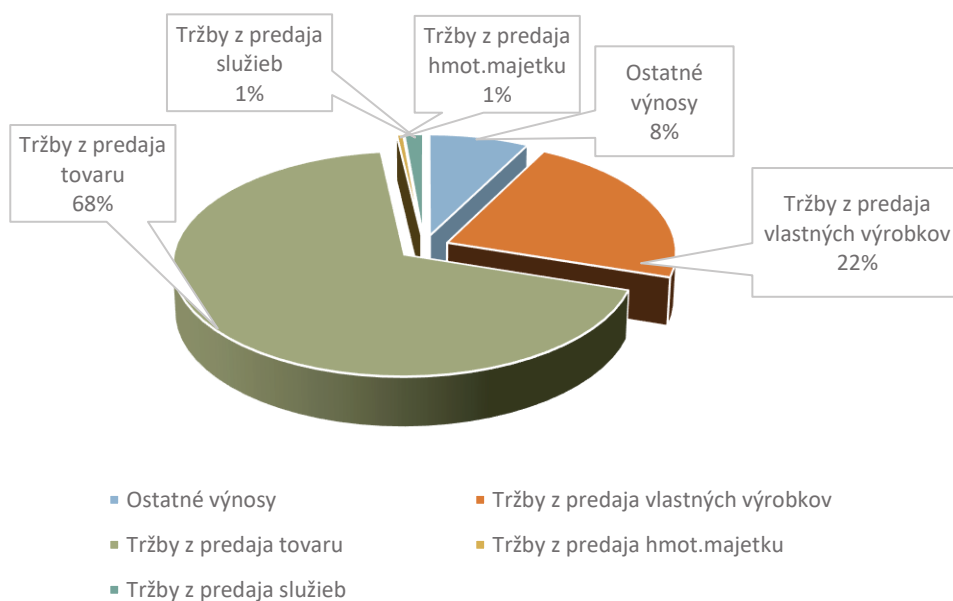
Strata z finančných činností dosiahla za rok 2020 výšku 36,1 tis. EUR a oproti minulému roku bola nižšia o 1,5 tis. EUR.

Za rok ukončený 31. decembra 2020 (všetky sumy vykázané v EUR)

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

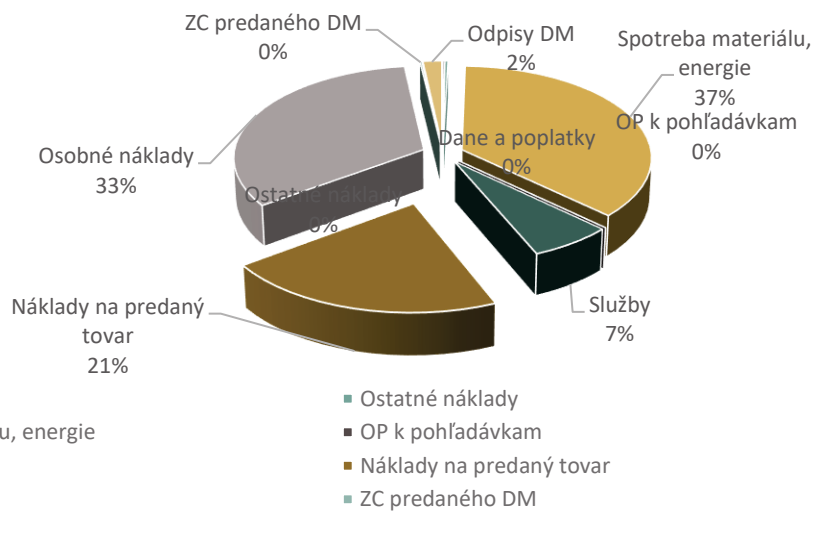
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	31.DECEMBRA 2021	31.DECEMBRA 2020
Výnosy z hospodárskej činnosti	5 309 171	4 874 000
Tržby z predaja - tovaru	2 866 408	2 880 959
- vlastných výrobkov	941 512	820 689
- služieb	58 911	53 968
- majetku a materiálu	20 000	4 988
Zmeny stavu zásob a aktivácia	1 101 588	1 005 672
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	320 752	107 724

Štruktúra výnosov z hospodárskej činnosti 2021



Náklady na hospodársku činnosť	4 939 634	4 471 012
Náklady na predaný tovar	1 055 067	1 075 134
Spotreba materiálu, energie a služieb	2 132 441	1 901 874
Osobné náklady	1 636 936	1 367 248
Dane a poplatky	8 084	9 074
Odpisy	85 241	92 876
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, ZC majetku a materiálu, opravné položky k pohľadávkam	21 865	24 806
Výsledok z hospodárskej činnosti	369 537	402 988
Výnosy z finančnej činnosti	3 522	1 108
Kurzové zisky	3 522	1 108
Náklady na finančnú činnosť	31 741	37 224
Nákladové úroky	11 498	18 491
Kurzové straty	2 829	3 227
Ostatné náklady na finančnú činnosť	17 414	15 506
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 28 219	- 37 116
Výsledok hospodárenia pred zdanením	341 318	366 872
Daň z príjmov splatná	70 782	75 415
Daň z príjmov odložená	4 195	2 702
Výsledok hospodárenia po zdanení	270 536	288 755

Štruktúra nákladov z hospodárskej činnosti 2021



VÝVOJ ZÁKLADNÝCH UKAZOVATEĽOV V ROKOCH 2019 – 2021

Vývoj	2019	2020	2021
Hospodársky výsledok	241 544	288 755	270 536
Čistý obrat	4 189 351	3 755 616	3 866 831
Pridaná hodnota	1 867 765	1 784 280	1 780 911
Počet zamestnancov	90	90	92

UKAZOVATELE CASH-FLOW V ROKOCH 2019 – 2021

Por. č.	Ukazovateľ v EUR	2019	2020	2021
01.	Čisté zvýšenie (+) alebo zníženie(-) peňažných tokov	- 70 998	143 762	22 058
02.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	76 671	349 076	90 701
03.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 147 669	- 205 314	- 65 829
04.	Čisté finančné toky z finančnej činnosti	0	0	0

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť k 31.12.2021 neeviduje žiaden majetok používaný podľa osobitných predpisov § 659 Občianskeho zákonníka (výpožičky) a všetky aktíva zaúčtované v majetku má vytvorené z vlastných zdrojov.

Spoločnosť nevynakladala v bežnom účtovnom období žiadne náklady súvisiace s vývojom a výskumom, nakoľko nie je na túto oblasť zameraná.

Vzhľadom k tomu, že účtovná jednotka je obchodno-výrobnou spoločnosťou, jej negatívny vplyv na životné prostredie nie je významný. Odpad, ktorý vznikne pri realizovaní činnosti na území Slovenskej republiky, je na základe zmluvy s externou spoločnosťou, zaoberajúcou sa odvozom, likvidáciou a zneškodnením odpadu, likvidovaný prostredníctvom nej. Z hľadiska ochrany životného prostredia nedošlo v sledovanom období k žiadnej nebezpečnej ani mimo-riadnej udalosti.

Spoločnosť nenadobudla v priebehu účtovného obdobia vlastné akcie, dočasné listy, ani obchodné podiely a akcie.

Spoločnosť nemá otvorenú žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Po skončení účtovného obdobia 2021 :

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.



Správa nezávislého audítora



Akcionárom akciovej spoločnosti

ZLATOKOV SK, a. s., Rázusova 8, 911 01 Trenčín IČO: 36 318 370

Názor audítora bez výhrad

„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 k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

V Trenčíne, dňa 28.03.2022

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.

Branekého 8, Trenčín 911 01

Licencia č. 113 SKAU

Ing. Jana Vojteková, štatutárny audítor

Licencia č. 19 SKAU

IČO: **34 116 320**

IČ DPH: **SK2020386170**

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne, odd.: Sro, vložka č. 516/R

www.deacontn.sk

Informácie o spoločnosti



ZLATOKOV
TRENČÍN SINCE 1957

ZLATOKOV SK, a. s.

MARTINA RÁZUSA 8

911 01 TRENČÍN

IČO : 36 318 370

DIČ : 2020178347

Zapísaná v OR OS Trenčín

odd. Sa vložka č. 10249/R

Tel. 00421 32 7434 511

zlatokov@zlatokov.sk

www.zlatokov.sk

48°53'53.7"N 18°03'02.3"E

Kontaktné informácie

Katarína Svobodová Ing.

Predseda predstavenstva

svobodova@zlatokov.sk

Peter Mezovský Mgr.

Člen predstavenstva

mezovsky@zlatokov.sk

Priska Hečková Ing.

Člen predstavenstva

heckova@zlatokov.sk



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA **z auditu účtovnej závierky**

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
akciovej spoločnosti
ZLATOKOV SK, a.s., Martina Rázusa 8, 911 01 Trenčín
IČO: 36 318 370

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **ZLATOKOV SK, a.s., Trenčín** („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 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. Na základe následných udalostí po dni účtovnej závierky, t.j. po 31.12.2021 štatutárny orgán účtovnej jednotky vydal prehlásenie:

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že majú nasledovné udalosti významný negatívny vplyv na našu finančnú situáciu a tým na schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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 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 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.

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 Trenčíne, dňa 28.03.2022

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.
Braneckého 8, 911 01 Trenčín
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Jana Vojteková, štatutárny audítor
Licencia č. 19 SKAU

