

Vyhlásenie účtovnej jednotky

1. Tento list vyhlásenia sa predkladá v súvislosti s Vaším auditom účtovnej závierky spoločnosti Didaktik, družstvo, Nádražná 2535/33, 909 01 Skalica za kalendárny rok končiaci k 31. decembru 2021, aby ste mohli vyjadriť názor, či finančné výkazy poskytujú pravdivý a verný obraz o finančnej situácii spoločnosti k 31. decembru 2021 a o výsledkoch hospodárenia spoločnosti a jej peňažných tokoch za kalendárny rok končiaci k 31.12.2021, v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike.
2. Účtovná závierka je zostavená podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia.

Účtovná závierka

1. Berieme na vedomie našu zodpovednosť za vypracovanie a prezentáciu účtovnej závierky tak, že poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike a v tejto súvislosti potvrdzujeme podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia, že:
 - náš výber a uplatnenie účtovných zásad je primeraný.
 - spoločnosť má vlastnícke právo k všetkému majetku alebo kontrolu nad ním, a že neexistujú žiadne záväzky ani hypotéky viaznuce na tomto majetku okrem tých, ktoré sú uvedené v účtovnej závierke v súlade s uplatnenými účtovnými zásadami.
 - všetok majetok a všetky záväzky spoločnosti existujú k dátumu súvahy a boli vykázané a ocenené podľa kritérií uvedených v účtovných zásadách.
 - nemáme žiadne plány ani zámery, ktoré by mohli významne ovplyvniť účtovnú hodnotu alebo klasifikáciu majetku a záväzkov vyplývajúcich z účtovnej závierky.
 - informovali sme Vás o všetkých prebiehajúcich alebo hroziacich súdnych sporoch a nárokoch, ktoré sa týkajú spoločnosti, o ktorých máme informácie a ktorých dôsledky by sa mali zväziť v súvislosti s prezentáciou účtovnej závierky.
 - informácie o podmienených aktívach a záväzkoch v účtovnej závierke sú úplné a sú plne v súlade s uplatnenými účtovnými zásadami.

- spoločnosť plní všetky uzatvorené dohody, ktoré by mohli mať významný vplyv na účtovnú závierku v prípade ich neplnenia.
- podľa nášho názoru sú kľúčové predpoklady, z ktorých účtovné odhady vychádzajú, primerané. Odhady, ktoré vychádzajú z konkrétnych konaní alebo rozhodnutí, primerane odzrkadľujú zámery vedenia a možnosti realizácie takýchto akčných plánov.
- zostavená účtovná závierka je v súlade s účtovnými postupmi a zásadami platnými v Slovenskej republike a poskytuje verný a pravdivý obraz o skutočnostiach uvedených v účtovnej závierke.
- nie sme si vedomí žiadnych súčasných ani možných porušení zákonov alebo iných nariadení, ktorých dôsledky by sa mali zväziť v súvislosti s touto účtovnou závierkou.
- nenastali žiadne udalosti po dátume súvahy, ktoré by mali byť vykázané alebo uvedené v účtovnej závierke.

Systém vnútornej kontroly

1. Berieme na vedomie našu zodpovednosť za prípravu, implementáciu a udržiavanie systému vnútornej kontroly, ktorý je relevantný pre zostavenie účtovnej závierky bez významných nesprávností bez ohľadu na skutočnosť, či sú tieto nesprávnosti spôsobené chybou alebo podvodom.

Úplnosť

1. Sprístupnili sme Vám na účely Vášho auditu všetku účtovnú evidenciu.
2. V účtovnej závierke sme uviedli všetky bankové účty, ktoré sa týkajú našej spoločnosti.
3. Predložili sme Vám všetky ostatné účtovné záznamy a informácie, ktoré by mohli byť dôležité z hľadiska auditu a poskytnutia pravdivého a verného obrazu, alebo nevyhnutné informácie v účtovnej závierke.
4. Všetky transakcie spoločnosti sú riadne uvedené a zaznamenané v účtovnej evidencii.
5. V účtovnej závierke sme uviedli všetky transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sú pre spoločnosť relevantné, a nie sme si vedomí žiadnych ďalších skutočností takéhoto typu, ktoré by sa mali uviesť v účtovnej závierke podľa uplatnených účtovných zásad. Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uzatvorené pod podmienkou, že tieto osoby sú nezávislé a rovnocenné a ceny, ktoré sa pri nákupe a predaji so spriaznenými osobami používajú sú ekonomicky opodstatnené. Sme schopní takéto ceny obhájiť a poskytnúť relevantné informácie, v prípade daňovej kontroly.
6. V roku 2021 sa uskutočnili transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami: DENTEX, s.r.o., Skalica, Didaktik electronic, s.r.o., Skalica, Didaktik Rental II, s.r.o., Skalica a Didaktik Rental, s.r.o., Skalica.

Poskytnutie informácií

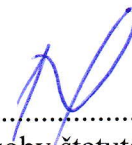
1. Posúdili sme aj riziko v prípade, ak by účtovná závierka obsahovala významné nesprávnosti v dôsledku podvodu.
2. Nie sú nám známe významné skutočnosti, vzťahujúce sa na podvody alebo na podozrenie z podvodu, ktoré by mohli mať vplyv na spoločnosť a týka sa:
 - prevádzkového vedenia spoločnosti,
 - zamestnancov, ktorí majú významnú úlohu v systéme vnútornej kontroly,
 - ostatných osôb, ktorých podvod by mohol mať významný vplyv na účtovnú závierku;
3. Nie sú nám známe žiadne informácie, týkajúce sa obvinení z podvodu alebo podozrení na podvod, ktoré majú vplyv na finančné výkazy účtovnej jednotky a oznámili ich zamestnanci, bývalí zamestnanci, analytici, regulačné orgány alebo iné osoby.
4. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Družstva urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Družstvo a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Družstvo (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Družstva nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Po uvedenom dátume nenastali žiadne skutočnosti, ktoré menia informácie uvedené v tomto liste.

Skalica, 12. mája 2022



.....
Podpis osoby zodpovednej za vedenie
účetníctva a zostavenie účtovnej
závierky



.....
Podpis osoby štatutárneho organu
spoločnosti