

Výročná správa

FR 2021

Rok 2021 bol mimoriadne náročný, pretože celý svet opätovne bojoval s dopadmi pandémie COVID 19, hospodárska situácia bola ovplyvňovaná krízovými javmi a nestabilitou. Za tejto situácia AMI dosiahla pomerne dobré výsledky.



AMI spol. s r.o.

Tel. +421 35 6923900
Fax +421 35 6923960

940 43 Nové Zámky,
Komárňanská cesta 13

www.ami.sk
ami@ami.sk

Obsah

I.	Úvod	1
II.	Hlavné výsledky za uplynulé účtovné obdobie	3
III.	Analýza HV za rok 2021 a jeho rozdelenie	3
IV.	Hospodársky výsledok 2021	3
V.	Zložky majetku a záväzkov	4
	a. Neobežný majetok	4
	b. Obežný majetok	5
	c. Vlastné imanie	5
	d. Cudzie zdroje	5
VI.	Dodávatelia	6
VII.	Odberatelia	6
VIII.	Podpora predaja	6
IX.	Predpoveď budúceho vývoja	6

Prílohy:

1. Správa audítora

Od roku 1993 sa prezentujeme ako výrobná a obchodná organizácia na svietidlá pre každú príležitosť. AMI sa stala akceptovanou značkou pre kvalitné svietidlá. V tomto trende chceme pokračovať ďalej!

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, avšak už v prvom roku existencie sa ťažisko podnikateľských aktivít preorientovalo na výrobu a predaj svietidiel, svetelnej techniky a svetelno-technického poradenstva pre domáci a európsky trh.

Spoločnosť AMI spol. s r. o. sídli od roku 2005 na adrese: Komárňanská cesta 13, 940 43 Nové Zámky, vo vlastných priestoroch. Ku koncu roka 2021 zamestnávala v priemere 38 zamestnancov v trvalom pracovnom pomere, evidenčný stav zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2021 bol 38 zamestnancov.

V roku 2020 sa prvýkrát objavili správy týkajúce sa choroby COVID-19 a už v prvom štvrtroku 2020 sa vírus lavínovite rozšíril prakticky do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín, vrátane Slovenska. Spoločnosť AMI začiatkom marca 2020 prijala preventívne opatrenia pred prenosom vírusu do spoločnosti, najmä hygienického charakteru, ale napríklad aj nainštalovaním germicídnych žiaričov do všetkých kancelárií a výrobných dielní.

Vedenie spoločnosti v roku 2021 tvorili nasledovné osoby:

GR	Ing. Milan HRDLÍK, CSc.
RD Vedenie	Ing. Milan HRDLÍK, CSc.
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	25	17	8	41%
Predaj	6	6	0	0%
Kvalita a TR	3	3	0	0%
Verejnosc'	2	1	1	50%
SPOLU	38	28	10	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 čast' 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 manažovaním procesov súvisiacich s kvalitou predávanej produkcie a zaoberá sa riešením prípadných reklamácií so zákazníkmi. Spoločnosť vybudovala vlastnú skúšobňu svietidiel, v roku 2021 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:

Ing. Milan Hrdlík,	34 % na vlastnom imaní,
Ing. Július Slamenka,	33 % na vlastnom imaní,
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 2021 úspešne prebehol dozorný certifikačný audit a súčasne bola spoločnosť AMI po prvýkrát certifikovaná podľa súboru environmentálnych noriem ISO 14000.

Spoločnosť naďalej neúčtuje o nákladoch na výskum a vývoj. Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí a v účtovnom roku 2021 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 svetidiel, veľkoobchod so svetidlami a svetelnými zdrojmi, svetelno-technické poradenstvo, projektovanie a návrhy osvetlenia, ako relatívne nová aktivita pribudlo lakovanie kovových dielcov v práškovej lakovni pre externé subjekty. Výsledky hospodárenia sú analyzované v nasledovných odstavcoch.

III. Analýza HV za rok 2021 a jeho rozdelenie

AMI spol. s r. o. vykázala za účtovné obdobie 2021 kladný HV pred zdanením z hospodárskej činnosti vo výške 21.908,- €, hospodársky výsledok z finančnej činnosti bola strata vo výške -15.077,- €. Hospodársky výsledok pred zdanením za rok 2021 vykázala spoločnosť AMI spol. s r. o. vo výške 6.831,- €. Hospodársky výsledok po zdanení daňou z príjmu právnických osôb (21%) dosiahla spoločnosť zisk 1.096,- €. Valné zhromaždenie spoločnosti účtovnú závierku za rok 2021 schválilo a rozhodlo o tom, že zisk 1.096,- € bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku.

IV. Hospodársky výsledok

Ukazovateľ (v tis. €)	2018	2019	2020	2021	2021/20
Hosp. výsledok z hosp. činnosti	21.175	21.373	45.114	21.908	- 23.206
Hosp. výsledok z fin. operácií	-19.795	- 18.448	-20.919	-15.077	+5.842
HV za účt. ob. pred zdan.	1.380	2.925	24.228	6.831	-17.397
HV za účt. ob. po zdan.	374	-25.711	17.192	1.096	-16.096
Daň z príjmov – splatná	0	2.880	2.948	3.133	+ 185
Daň z príjmov - odložená	1.006	25.756	4.088	2.602	-1.486

HV za rok 2021 pred zdanením daňou z príjmu v porovnaní s účtovným obdobím roku 2020 zaznamenal pokles. 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 31.12.2021.

Hodnota neobežného majetku v roku 2021 klesla o 38.189 €. 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 2021 realizácia tejto investície priniesla úspory na spotrebe plynu na vykurovanie.

Zaúčtované odpisy za rok 2021 činia 62.464,- €, odpisy za nehmotný majetok 0 €, odpisy automobilov tvoria v roku 2021 sumu 6.847 €, odpisy za inventár v roku 2021 tvoria sumu 739,-€, odpisy na budovu činia 29.185,- €, odpisy ostatného dlhodobého majetku činia 25.693,- €.

Zmeny a stav majetku spoločnosti

Obdobie	2018	2019	2020	2021	21/20
Neobežný majetok	1.236.803	1.200.340	1.183.793	1.145.604	-38.189
Obežný majetok	1.350.575	1.336.294	1.303.645	1.358.396	+54.751
Z toho zásoby	983.613	968.730	946.721	1.048.902	+102.181
Z toho pohľadávky	354.739	362.334	348.099	302.490	- 45.609
Z toho financ úcty	12.223	5.230	8.825	7.004	-1.821
Čas. rozlíšenie aktív	1.106	942	921	1.905	+ 984
Aktíva celkom	2.588.484	2.537.576	2.496.987	2.505.905	+8.918
Vlastné imanie	1.062.507	1.001.597	996.288	976.206	-20.082
Záväzky	1.381.465	1.396.966	1.347.740	1.393.142	+45.402
Čas. Rozlíš. pasív	144.512	139.013	152.959	136.557	-16.402
Pasíva celkom	2.588.484	2.537.576	2.496.987	2.505.905	+8.918

B Obežný majetok

V porovnaní s minulým rokom sa stav obežného majetku zvýšil o 54.751 €, pričom zvýšenie nastalo v zásobách spoločnosti. Zásoby sa zvýšili o 102 tis. € a to hlavne u materiálu a tovaru. Doba obratu zásob je 167 dní, ktorá sa oproti minulému roku zvýšila o 45 dní. Stav pohľadávok sa oproti minulému roku znížil o 45,6 tis. €. Pohľadávky po lehote splatnosti spoločnosť eviduje v hodnote 105 tis. €, čo je 35 % z celkových pohľadávok. Na rizikové pohľadávky sú vytvorené opravné položky v objeme 9,3 tis. €. Celkove nesplatené pohľadávky staršie ako 1 rok sú vo výške 75 tis. €, ktoré tvoria odberateľské spoločnosti (EMCOM Genéve, Creativ Leuchten). Finančné účty boli ku koncu roka 2021 uzatvárané na hodnote 7.004 €. Spoločnosť AMI spol. s r. o. Nové Zámky evidovala ku koncu roka 2021 zásoby v nasledovnej výške a štruktúre:

- materiál na sklade: 560.360 €, t. j. ide o medziročný nárast o 10,61 %,
- tovar na sklade: 349.120 €, t. j. ide o medziročný nárast o 12,80 %
- hotové výrobky: 111.192 €, tu nebola zaznamenaná významná zmena

Skladba zásob a ich výška bola v roku 2021 najväčšou mierou ovplyvnená nákupmi z nasledujúcich spoločností:

1. DNA Slovakia S.R.O., SK	179.152 €
2. TREVOS A. S., ČR	166.016 €
3. OSRAM GmbH, DE	163.684 €
4. AWEX P.P.H.U., PL	150.588 €
5. IBV Hungária KFT, HU	145.160 €
6. SHENZHEN HUADIAN CN	70.907 €
7. SK FOTOS S.R.O, SK	67.594 €

C. Vlastné imanie

Vlastné imanie zaznamenalo v účtovnom roku 2021 v porovnaní s rokom 2020 v hodnotovom vyjadrení pokles o sumu 20.082,- €. 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 Cudzie zdroje

V roku 2021 sa zvýšili krátkodobé záväzky z obchodného styku o hodnotu 45 tis. €. Celková hodnota krátkodobých záväzkov z obchodného styku činí ku koncu roka 2021 sumu 574.827,-€. Krátkodobé záväzky z obchodného styku prevyšujú krátkodobé pohľadávky z obchodného styku o 272 tis. €. Záväzky po lehote splatnosti predstavujú ku koncu roka 2021 sumu 288.612 €. Najväčším veriteľom spoločnosti je významný dodávateľ a spoločník - spoločnosti DNA SLOVAKIA spol. s r. o., ktorý akceptuje oneskorenie úhrad.

VI. Dodávateľia

Najväčšími zahraničnými dodávateľmi v roku 2021 boli nasledovné spoločnosti:

TREVOS a. s. ČR	11,42 % podiel z celkových dodávok
OSRAM GmbH, DE	11,26 % -,-
AWEX P.P.H.U. Poľsko	10,36 % -,-

Najväčší tuzemskí dodávateľia boli spoločnosti:

DNA SLOVAKIA s.r.o., Nové Zámky	12,32 % podiel z celkových nákupov
SK FOTOS s.r.o.	4,64 % -,-

Spoločnosť AMI v roku 2021 uskutočnila nákupy materiálu a tovarov v hodnote 1.453.782 €.

VII. Odberatelia

Najväčší odberatelia v roku 2021 z európskych štátoch boli nasledovné firmy, kde sa uvádza aj podiel na celkovom predaji:

VALTAVALO OY, FÍNSKO	19,18 % podiel
FAEBER LIGHTING SYSTEM S.p., Taliansko	3,14 % podiel
P.P.H.U. AWEX Poľsko	1,68 % podiel

Najväčšími odberateľmi v roku 2021 na tuzemskom trhu boli spoločnosti

HAGARD-HAL a. s., Nitra	12,32 % podiel
CESAM s.r.o., Vrábľe	5,98 % podiel
ALFEX a.s. B. Bystrica	5,43 % podiel
DNA SLOVAKIA s.r.o., Nové Zámky	4,63 % podiel
BEGA elektro s.r.o., Žilina	3,87 % podiel

VIII. Podpora predaja

V roku 2021 s ohľadom na celoplošné obmedzovanie mobility obyvateľstva sa v tomto roku tradičné marketingové aktivity AMI v podstate nekonali. Istou náhradou bol rozvoj publikačnej činnosti, keď sa v nepravidelných intervaloch posielali tradičným partnerom propagačné a informačné bulletiny AMI MIX INFO.

AMI prispela k boju proti pandémie aj tým, že vyvinula celkove 10 typových radov germicídnych žiaríčov LEA a k nim vydala katalógové materiály.

Pomerne kladne je možné hodnotiť zvýšenú aktivitu AMI v internetových médiách, najmä využívanie stránky AMI na FB a čiastočne to platí aj o využívaní portálu LinkedIn.

IX. Predpoveď budúceho vývoja

Je skutočne ťažké (bez vešteckej gule) predpovedať ďalší vývoj hospodárenia v rámci EU, alebo v rámci Slovenska. Renomovaní odborníci predpovedajú výskyt krízových javov, ale ich špecifikácia a kvantifikácia absentuje. V spoločnosti AMI bol

ťažký najmä I. polrok 2021, čo sa prejavilo najmä v nedostatku disponibilných finančných prostriedkov. V druhom polroku sa zlepšila situácia s novými objednávkami, čo prinieslo nádej, že sa situácia môže časom vylepšiť. Podmienkou však je, aby AMI našla spôsob, ako si polepšiť v cashflow, najmä znižovaním pomaly obrátkových a nepohyblivých zásob a rokovaním nových preklenovacích úverov v banke.

V priebehu roka 2021 sa začala plodná komunikácia s istou čínskou firmou, ktorá si stanovila podmienku dosiahnuť zo strany AMI bezporuchový nákup aspoň 300 tis. USD a následne bude pripravená dohodnúť s AMI zriadenie svojho konsignačného skladu v bližšie neurčenej hodnote zásob, avšak min. 100.000 USD. Ak by tento manéver bol dotiahnutý do realizácie, toto by mohlo mať veľmi kladný dopad do hospodárenia AMI Nové Zámky.

Podobne sa dá optimisticky hodnotiť vývoj vzťahov so spoločnosťou AWEX (Poľsko), ktorá je presvedčená o potenciáli predaja ich výrobkov na Slovensku v hodnote min. 1,0 mil. €, k čomu je pripravená aj ekonomicky pomôcť prevzatím časti nákladov na činnosť obchodného zastúpenia.

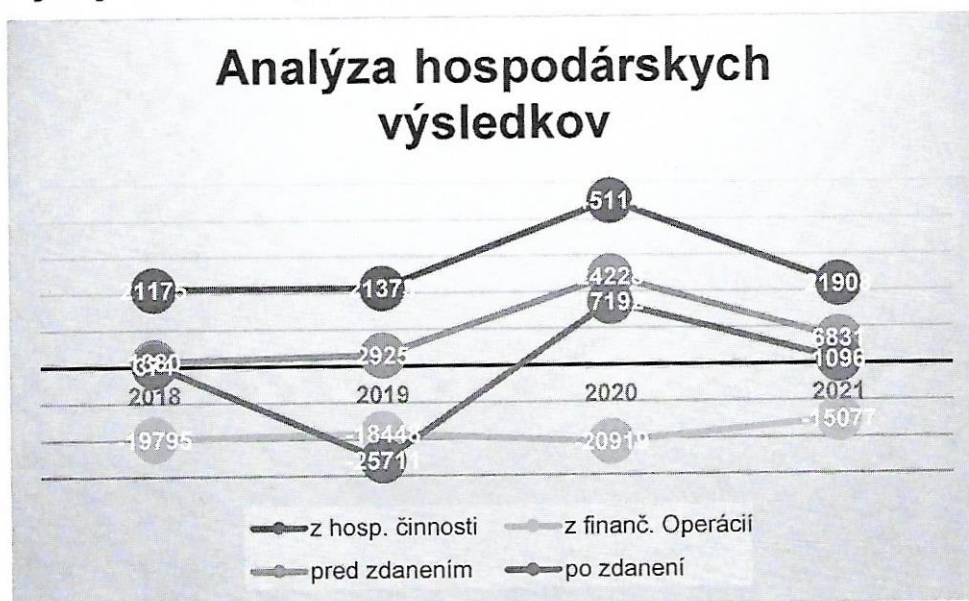
Finančné výkazy

Výkaz o finančnom stave

Obdobie	2018	2019	2020	2021	21/201
Neobežný majetok	1.236.803	1.200.340	1.183.793	1.145.604	-38.1922
Obežný majetok	1.350.575	1.336.294	1.303.645	1.358.396	+54.751
Z toho zásoby	983.613	968.730	946.721	1.048.902	+102.181
Z toho pohľadávky	354.739	362.334	348.099	302.490	- 45.609
Z toho financ. účty	12.223	5.230	8.825	7.004	-1.8213
Čas. rozlíšenie aktív	1.106	942	921	1.905	+ 984
Aktíva celkom	2.588.484	2.537.576	2.496.987	2.505.905	+8.9184
Vlastné imanie	1.062.507	1.001.597	996.288	976.206	-20.0825
Závazky	1.381.465	1.396.966	1.347.740	1.393.142	+45.402
Čas. Rozlíš. pasív	144.512	139.013	152.959	136.557	-16.402
Pasíva celkom	2.588.484	2.537.576	2.496.987	2.505.905	+8.918

- Vlastné imanie zaznamenalo v účtovnom roku 2021 v porovnaní s rokom 2020 v hodnotovom vyjadrení pokles o sumu 20.082,- €. 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.

Vývoj HV za roky 2018 až 2021



Správa nezávislého audítora

1.1 Stanovisko bez výhrad

Kontaktné informácie

Fotografiu nahradíte svojou vlastnou, keď na ňu kliknete pravým tlačidlom myši a vyberte možnosť Zmeniť obrázok.



Milan HRDLÍK
CEO & konateľ
Tel. 035 6923900
Fax 035 6923960
mhrdlik@ami.sk

Informácie o spoločnosti

AMI spol. s r.o.
940 43 Nové Zámky,
Komárňanská cesta 13
Tel. +421 35 6923900
Fax +421 35 6923960
www.ami.sk



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 2021, 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 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 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.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

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

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

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. 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 2021 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.

27. septembra 2022
Ing. Katarína Szűcssová

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

