



audit • účtovníctvo • poradenstvo

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti

T A T R A – A L P I N E , a . s .

Bratislava

Obdobie preskúmania: rok 2021

Predkladá: SAHESA, s.r.o., Bratislava
Miletičova 21, 821 08 Bratislava

č. licencie 026

Zápis v OR OS BAI, oddiel Sro vložka 4934/B

Sídlo: Miletičova 21, 821 08 Bratislava
EEmail: sahesa@sahesa.sk
Tel: + 421 2 44 644 188,9
zápis v OR OS BA I, odd. Sro, vl. č. 4934/B

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

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TATRA – ALPINE, a.s. za rok 2021 uvedenej v prílohe k výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 8. 4. 2022 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa zo štatutárneho auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme štatutárny audit účtovnej závierky spoločnosti TATRA – ALPINE a.s, („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 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 použitia predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal

v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- 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.

I. 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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

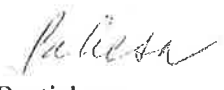
Posúdili sme, či výročná správa overovanej spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31.decembru 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 po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 28.11.2022

SAHESA s.r.o. 
Miletičova 21, 82108 Bratislava
Licencia SKAU č. 026

Ing. Blažena Szabová, CA 
Licencia SKAU č. 107

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

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

Z A R O K 2021

Bratislava, 2022

TATRA - ALPINE a.s.
Trnavská cesta č. 66
821 02 Bratislava
8

OBSAH

1. Identifikácia účtovnej jednotky

- 1.1 Predmet činnosti spoločnosti
- 1.2 Zamestnanci
- 1.3 Dôležité skutočnosti roku 2021
- 1.4 Ostatné informácie

2. Ročná účtovná závierka a správa audítora

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Poznámky

3. Podnikateľský zámer pre rok 2022

1. Identifikácia účtovnej jednotky

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

Základné imanie : 332 000 €

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

Ing. Jaroslav Kubečka – predseda DR

Deň vzniku : 16.8.1990

1.1 Predmet činnosti spoločnosti

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

1.2 Zamestnanci

Počet pracovníkov v roku 2021 oproti predchádzajúcemu roku 2020 sa nezmenil a ostal na hodnote 10. Osobné náklady medziročne vzrástli o 6,396 %. Nárast nastal z dôvodu otvorenia prevádzok očných optík, ktoré boli v predchádzajúcom roku 2020 na istý čas zatvorené a to kvôli celosvetovej pandémie COVID.

1.3 Dôležité skutočnosti roku 2021

V roku 2021 vzhľadom na situáciu spôsobenú pokračujúcou celosvetovou pandemiou COVID-19 bolo stále ťažké pre našu spoločnosť udržať a dosahovať také hospodárenie ako v rokoch pred pandemiou. Očné optiky sme už síce v roku 2021 zatvárať nemuseli ale tržby ostali zhruba na úrovni roku 2020. Čo sa týka tržieb za zdravotnícky tovar, tak z dôvodu pokračujúcej pandémie aj v roku 2021 bol citelný pokles tržieb z dôvodu poklesu plánovaných operácií. Z toho dôvodu sme taktiež v roku 2021 žiadali počas slabších mesiacov príspevok od štátu na udržanie zamestnanosti v rámci projektu „PRVÁ POMOC“.

Prehľad o pohybe majetku (v celých Eur)

	K 1.1.2020	k 31.12.2021	+ prírastok - úbytok	%
Dlh. nehm. majetok - softvér	0	0	0	
Dlh. hmotný majetok (netto)	103332	107824	+4492	+ 4,347
Dlh. finančný majetok	0	0	0	

V roku 2021 investovala spoločnosť do obstarania nového dopravného prostriedku v hodnote 15176 eur. Súčasne bol vyradený plne odpísaný majetok vo vstupnej hodnote 15799 EUR. Netto hodnota neobežného majetku sa zvýšila o 4,347%. V roku 2022 spoločnosť neplánuje investovať do obstarania dopravných prostriedkov aj vzhľadom na ich vyšší vek a opotrebenie.

Obežný majetok	K 1.1.2020	k 31.12.2021	+ prírastok - úbytok	%
Zásoby	635860	526992	-108868	-17,12
Krátkodobé pohľadávky (netto)	740178	621280	-118898	-16,06
Finančné účty	547835	678017	130182	+23,76

Oblasť obežného majetku sa v netto hodnote medziročne znížila o 5,07%. Krátkodobé pohľadávky sa aj v tomto roku znížili a to medziročne o 16,06%. Krátkodobé pohľadávky sa aj v tomto roku znížili a to medziročne o 16,06%. Hodnota finančných účtov sa medziročne zvýšila o 23,76%.

Vlastné a cudzie zdroje	K 1.1.2020	k 31.12.2021	+ prírastok - úbytok	%
Vlastné imanie	1606782	1532604	- 74178	-4,62
Závazky celkom	442868	424018	-18850	-4,26
Z toho:	26649	16550	-10099	-37,90
dlhodobé záväzky				
krátkodobé záväzky	416219	407468	-8751	-2,10

Pokles vlastných zdrojov spoločnosti o 4,62% súvisel s vytvorením záporného hospodárskeho výsledku – straty za rok 2021. V oblasti cudzích zdrojov nastal pokles oproti roku 2020 a to o 4,26%.

V oblasti predaja tovaru ako nosného predmetu činnosti spoločnosti došlo v roku 2021 opäť k poklesu a to o 288.395 eur (-10,05 %). Pokles nastal z rovnakého dôvodu ako v roku 2020, teda z dôvodu celosvetovej pandémie COVID.

Vo vedľajšej činnosti – poskytovaných službách nastal malý nárast obratu o 171 eur, čo predstavuje 0,64% medziročný nárast.

	K 31.12.2020	k 31.12.2021	+ prírastok - úbytok	%
Tržby z predaja tovaru	2870440	2582045	-288395	-10,05
Tržby z predaja služieb	26515	26686	171	0,64
Ostatné výnosy	12286	27955	15669	127,54
Výnosy spolu	2909241	2636686	-272555	-9,37

Medziročný vývoj celkových nákladov vykazuje pokles o 73.949 eur, čo je -2,66 %.

	K 31.12.2020	k 31.12.2021	+ prírastok - úbytok	%
Náklady na pred. tovar	1985055	1828218	-156837	-7,90
Výrobná spotreba	300845	323381	22536	7,49
Osobné náklady	391059	416072	25013	6,40
Odpisy, opravné položky	14696	42317	27621	187,95
Ostatné náklady	93159	100877	7718	8,28
Náklady spolu	2784814	2710865	-73949	-2,66

Z hľadiska vývoja likvidity spoločnosti ako indikátora finančnej situácie prežitia, môžeme konštatovať, že okamžitá likvidita v roku 2021 oproti roku 2020 opäť vzrástla a dosahuje ideálnu hodnotu 1,71%, čo znamená schopnosť spoločnosti zaplatiť všetky okamžité splatné krátkodobé záväzky.

Dosiahnutá strata -74.178 EUR v roku 2021 ovplyvnila čisté obchodné imanie spoločnosti, ktoré medziročne kleslo o 4,61 %.

1. 4 Ostatné informácie

Spoločnosť v roku 2021 nevynaložila žiadne prostriedky na výskum a vývoj. Taktiež v roku 2021 neobstarala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie ani dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Valné zhromaždenie sa bude konať dňa 12.5.2022, súčasťou ktorého bude návrh na vysporiadanie zisku vytvoreného v roku 2021, ktorý bude prevedený na nerozdelený zisk.

Spoločnosť v roku 2021 nemala organizačnú zložku v zahraničí.

2. Ročná účtovná závierka a audítorská správa

3. Podnikateľský zámer pre rok 2022

Náš podnikateľský zámer na rok 2022 vychádza z našich predchádzajúcich zámerov, ako sú stabilizácia dodávateľsko-odberateľských vzťahov, udržanie si trhových pozícií a snaha o dosahovanie vyrovnaného hospodárenia.

Na začiatku roka 2022 aj vďaka vyššej zaočkovanosti a premorenia obyvateľstva sa pandémie síce pomaly utlmuje ale v ďalších mesiacoch očakávame aj naďalej znížený objem výkonov a to v súvislosti so začatou vojnou na Ukrajine. Za vysoké riziko totiž považujeme utečeneckú vlnu z Ukrajiny, ktorá bude mať s vysokou pravdepodobnosťou dopad na zvýšenú záťaž nášho zdravotníckeho systému.

Taktiež sme nútení v roku 2022 ukončiť prevádzky očných optík a to z dôvodu nerentability a veľkej konkurencie.