

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

K SPRÁVE NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti DUFREX, s.r.o.

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 DUFREX, s.r.o. so sídlom 947 01 Hurbanovo, Podzáhradná 1238/127, IČO: 36 518 751 (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26.10.2022 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DUFREX, s.r.o. so sídlom 947 01 Hurbanovo, Podzáhradná 1238/127, IČO: 36 518 751 (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 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 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, 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.

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. 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 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 po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Dátum správy: 21.12.2022

Meno a priezvisko audítora: Ing. Ľudovít Fiala, CA

Adresa: Veľkoblahovská 6750/9E, 929 01 Dunajská Streda

Číslo licencie: 1139

Podpis audítora:

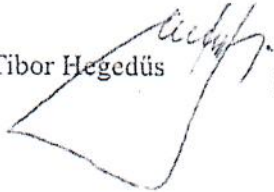


Dufrex s.r.o. Podzáhradná 1238/127, 947 01 Hurbanovo

Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 10072/N

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2021

Predkladá: Ing. Tibor Hegedüs


DUFREX, s.r.o. -1-
947 01 HURBANOVO
Podzáhradná 1238/127
IČO: 36 518 751. IČ DPH: SK2020155819

1. Identifikácia spoločnosti

1.1 Základné údaje

1.1.1 Obchodné meno a právna forma spoločnosti

DUFREX, s.r.o. Právna forma : spoločnosť s ručením obmedzeným

1.1.2 Identifikačné údaje

IČO: 36 518 751

1.1.3 Sídlo spoločnosti

Podzáhradná 1238/127, 947 01 Hurbanovo

1.1.4 Dátum založenia a registrácie spoločnosti

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou dňa 27.01.1997 podľa §§ 56 až 75 a §§ 105 až 153 Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov a zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Nitra, vložka číslo: 10072/N, dňa 05.03.1997.

1.1.5 Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 22 920 EUR.

1.1.6 Štatutárny orgán spoločnosti

Ing. Tibor Hegedús – konateľ

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

2.1 Predmet podnikania spoločnosti

Predmetom podnikania spoločnosti je hlavne výroba hroznového vína, poľnohospodárstvo – najmä rastlinná a výroba, veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností.

2.2 Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2021

2.2.1 Správa o podnikateľskej činnosti

V roku 2021 dosiahla spoločnosť čistý obrat vo výške 6 338 930 EUR, čo znamená pokles oproti roku 2020 o 0,51 %, pridaná hodnota zvýšila oproti roku 2020 v absolútnej čiastke o 57 363 € čo predstavuje zvýšenie o 3,07 % . Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie 2021 bol vo výške 272 149 €, čo oproti roku 2020 predstavuje zníženie v absolútnej hodnote o 318 EUR, t. j. zníženie čistého zisku po zdanení o 0,12 %.

Netto majetok spoločnosti je k 31.12.2021 vo výške 11 958 704 €, z toho neobežný majetok tvorí 5 035 704 €, čo je 42,11 % z celkového netto majetku. Oproti roku 2020 evidujeme zvýšenie netto hodnoty majetku celkom o 1 572 088 € hlavne z dôvodu nárastu stavu dlhodobého hmotného majetku, u ktorého je oproti roku 2020 zvýšenie vo výške 1 384 935 €. Mierny nárast nastal aj u obežných aktív, a to z 6 692 595 € na 6 891 594 €, t. j. o 198 999 €.

Záväzky spoločnosti, tvoria 5 832 213,- €, ide prevažne o krátkodobé záväzky, ktoré sú v sume 2 560 941,- € a bankové úvery v sume 2 630 286,- €.

Dlhodobé záväzky sú v sume 41 162,- € a rezervy v čiastke 60 094,- €.

Vlastné imanie spoločnosti, t. j. čistý obchodný majetok je k 31.12.2021 v sume 5 121 421,- €. Oproti roku 2020 vzrástol o sumu kladného hospodárskeho výsledku za rok 2021 v čiastke 272 149 € a zvýšením základného imania o 3 000 €.

Základné imanie je k 31.12.2021 vo výške 22 920,- €.

2.2.2 Prehľad ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2021

Prehľad vybraných ukazovateľov spoločnosti za rok 2021 je uvedený v prílohe č. 1

2.2.3 Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2021

Spoločnosť v roku 2021 zaznamenala hospodársky výsledok zisk vo výške 272 149,- €

Rozdelenie zisku je navrhované nasledovne :

- preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.

2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Spoločnosť naďalej pokračuje v hľadaní nových príležitostí na rozvoj v rámci svojej hlavnej podnikateľskej činnosti, plánuje pokračovať v tempe investičných aktivít a v hľadaní možností na zníženie energetickej náročnosti výroby, hľadaní nových ekologických riešení a využívaní eurofondov na financovanie rozvoja. Mimoriadny d

- zdokonaľovanie vnútropodnikového informačného systému.
- zvýšenie efektívnosti marketingu
- zvyšovanie produktového portfólia a širšej prezentácie obchodnej značky

2.4 Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti po skončení účtovného obdobia do vyhotovenia výročnej správy za rok 2021. Zvážili sme všetky potenciálne dopady prebiehajúcej energetickej krízy na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že naša schopnosť pokračovať nepretržite v hospodárskej činnosti a fungovať ako zdravý podnik nie je ohrozená.

Iné významné udalosti osobitného významu sa po skončení účtovného obdobia neudiali.

2.5 Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Najväčším rizikovým faktorom ktorému je účtovná jednotka v súčasnosti vystavená je energetická kríza, nárast cien pohonných hmôt a chemických prípravkov. Ďalej permanentné riziko znamenajú poveternostné podmienky, ktoré ovplyvňujú pestovanie a produkciu viniča. Tento rizikový faktor prostredníctvom ceny hrozí každoročne ovplyvňuje ekomickú efektívnosť a

finančné výsledky spoločnosti.

2.6 Informácie o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť

V oblasti ochrany životného prostredia má spoločnosť zavedený kontrolný vnútorný systém. Vplyv výrobných činností na životné prostredie je zanedbateľný, resp. je v rámci stanovených noriem. Spoločnosť zaťažuje životné prostredie činnosťou v minimálnej možnej miere.

Spoločnosť k 31.12.2021 zamestnávala spolu 65 zamestnancov, z toho 16 žien, pričom priemerný evidenčný počet zamestnancov za rok 2021 bol 66,7 zamestnancov. Z fyzického stavu zamestnancov k 31.12.2021 bolo 54 zamestnancov výrobných, 7 zamestnancov nevýrobných a 4 manažéri.

2.7 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť DUFREX s.r.o. v roku 2021 nevykonávala žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

2.8 Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť DUFREX s.r.o. v roku 2021 nemala v zahraničí žiadne organizačné zložky.

Komárno, 28.10.2022.

Príloha č. 1

Štruktúra majetku a záväzkov k 31.12.2021

	2019	2020	2021
Neobežný majetok	4 056 529	3 665 769	5 035 704
Dlhodobý nehmotný majetok	8 000	40 000	40 000
Dlhodobý hmotný majetok	4 028 529	3 650 769	5 035 704
Obežné aktíva	5 648 622	6 692 595	6 891 594
Zásoby	4 386 888	5 445 219	5 608 557
Krátkodobé pohľadávky	925 341	536 964	742 726
Finančný majetok	336 393	710 412	540 311
Ostatné aktíva	26 984	28 194	31 406
Spolu majetok	9 732 135	10 386 616	11 958 704
Vlastné imanie	4 573 805	4 846 272	5 121 421
Základné imanie	19 920	19 920	22 920
Fondy zo zisku	1 992	1 992	1 992
Hospodársky výsledok MO	4 169 040	4 401 893	4 674 360
Hospodársky výsledok BO	232 853	272 467	272 149
Závazky	4 071 309	4 737 418	5 832 213
Dlhodobé záväzky	20 638	23 978	41 162
Krátkodobé záväzky	2 144 911	2 462 682	2 560 941
Rezervy	60 122	61 166	60 094
Bežné bankové úvery	1 845 638	2 183 786	2 630 286
Krátkodobé fin. výpomoci	0	0	0
Ostatné pasíva	1 087 021	802 926	1 005 070
Spolu vlastné imanie a záväzky	9 732 135	10 386 616	

Výkaz o výsledku hospodárenia k 31.12.2021

	2019	2020	2021
Obchodná marža	211 095		
Výroba	5 449 615	5 109 531	4 542 356
Výrobná spotreba	3 819 102		
Pridaná hodnota	1 841 608	1 814 328	1 871 691
Osobné náklady	1 068 220	1 177 772	1 219 291
VH z hospodárskej činnosti	361 606	409 664	384 261
VH z finančnej činnosti	- 65 105	- 62 889	-36 042
VH z bežnej činnosti	296 091	346 775	348 219
VH pred zdanením	296 091	346 775	348 219
VH po zdanení	232 853	272 467	272 149

