

J & P, s.r.o.
Račianske mýto 1/B
831 02 Bratislava
21.11.2022

VEC: List s vyhlásením vedenia spoločnosti

Tento list s vyhlásením poskytujeme v súvislosti s Vaším auditom účtovnej závierky spoločnosti Eric SK s.r.o. za rok končiaci 31. decembra 2021, aby ste mohli vyjadriť výrok, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Opatrením, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva vydaným Ministerstvom financií Slovenskej republiky z 16. decembra 2002 pod číslom 23054/2002-92 v aktuálnom znení, a Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 31. marca 2003 č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v aktuálnom znení (ďalej aj ako Opatrenia).

Potvrdzujeme, že:

Účtovná závierka

1. Ako štatutárny orgán Spoločnosti prehlasujem moju zodpovednosť za vernú prezentáciu účtovnej závierky. Som presvedčený, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia a peňažných tokoch Spoločnosti za rok končiaci k dátumu 31. december 2021 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a že neobsahuje významné nepresnosti či vynechané skutočnosti.
2. Významné účtovné zásady a postupy použité pri zostavení účtovnej závierky sú náležite popísané v Poznámkach k účtovnej závierke.
3. Každý prvok účtovnej závierky je náležite klasifikovaný, popísaný a zverejnený v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.
4. Ako štatutárny orgán Spoločnosti som presvedčený, že Spoločnosť disponuje systémom interných kontrol, ktorého adekvátnosť umožňuje pripraviť účtovnú závierku v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.
5. Účtovná závierka bola zostavená na rovnakom základe ako účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie, k zmene účtovných metód nedošlo.
6. Splnili sme naše povinnosti uvedené v podmienkach Zmluvy o poskytovaní audítorských služieb z 20.1.2020 v súvislosti so zostavením účtovnej závierky Spoločnosti v súlade s predpismi platnými v Slovenskej republike, najmä že účtovná závierka je zostavená verne v súlade s uvedenými predpismi.

7. Významné predpoklady, ktoré sme použili pri tvorbe účtovných odhadov sú primerané.
8. Vzťahy a transakcie so spriaznenými osobami sú náležite zaúčtované a zverejnené v súlade s požiadavkami Opatrenia.

Poskytnuté informácie

1. Poskytli sme vám:

- prístup ku všetkým informáciám, o ktorých vieme, že sú relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, napríklad k záznamom, dokumentácii a iným materiálom;
 - ďalšie informácie, ktoré ste od nás požadovali na účely auditu;
 - neobmedzený prístup k osobám z našej spoločnosti, od ktorých podľa Vášho rozhodnutia treba získať audítorské dôkazy.
2. Všetky transakcie sa zaznamenali v účtovníctve a premietli do účtovnej závierky.
 3. Nie sú nám známe žiadne informácie o potenciálnych súdnych sporoch a nárokoch voči Spoločnosti, ktorých dôsledok, ako budúci výdavok, je potrebné zvážiť pri zostavovaní účtovnej závierky.
 4. Sme presvedčení, že opravné položky k pohľadávkam, ktoré sme z dôvodu rizika ich úhrady zo strany dlžníkov vytvorili v účtovnej závierke k 31.12.2020 v sume 9.852,17 € a ktoré sme k 31.12.2021 aktualizovali na sumu 17.017,95 €, sú primerané a dostatočné.
 5. Všetky položky odpisovaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku Spoločnosti vykázané v účtovnej závierke a zistené pri inventarizácii majetku, sú bez ohľadu na ich vek, funkčné a k 31.12.2021 nie sú vecné dôvody pre úpravu ich ocenenia, alebo pre ich vyradenie.
 6. Manažment Spoločnosti, na základe svojich najlepších odborných odhadov, vychádzajúcich z opotrebenia a stupňa využívania a z primeraných a preukázateľných predpokladov a výhľadov, posudzuje zníženie hodnoty dlhodobého majetku formou odpisov a oprávok.
 7. Poskytli sme Vám informácie o totožnosti spriaznených osôb našej Spoločnosti a o všetkých vzťahoch a transakciách so spriaznenými osobami, o ktorých vieme; vzťahy a transakcie so spriaznenými osobami boli riadne zaúčtované a zverejnené v súlade s platným rámcom finančného vykazovania.
 8. Vyhodnotili sme dostupné dôkazy o budúcich zdaniteľných príjmoch a výdavkoch a o ostatných možných budúcich zdrojoch realizácie pohľadávok a záväzkov z dane z príjmov.
 9. Spoločnosť splňa všetky podmienky zmlúv, ktorých nedodržanie by mohlo mať významný vplyv na účtovnú závierku.
 10. Podľa nášho najlepšieho vedomia a presvedčenia sme v Daňovom priznaní k dani z príjmu právnických osôb za rok 2021 vypracovali úplný a presný výpočet základu dane.
 11. Potvrdzujeme našu zodpovednosť za správnosť a vhodné zaúčtovanie všetkých Vami navrhnutých úprav a účtovných opráv v priebehu overovania účtovnej závierky, ktoré sme zapracovali do účtovnej závierky. Potvrdzujem, že podkladové informácie, predpoklady

a metodiku súvisiacu so všetkými výpočtami a informáciami, ktoré ste nám poskytli v priebehu auditu a ktoré sa vzťahujú na nami vykonané úpravy, prekontrolovali a preverili príslušní pracovníci Spoločnosti s cieľom zabezpečiť zohľadnenie všetkých relevantných faktorov.

12. Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31.12.2021, ktorú sme Vám predložili k overeniu sa v plnom rozsahu a obsahu zhoduje s účtovnou závierkou, ktorú sme dňa 26.9.2022 predložili na uloženie do Registra účtovných závierok prostredníctvom elektronickej podateľne so správcom dane ako schválenú dňa 24.9.2022.
13. Vyhlasujeme, že Vašu Správu audítora z auditu účtovnej závierky zverejníme uložením do Registra účtovných závierok bezodkladne po jej doručení z Vašej strany.

Podvod a chyba

1. Prehlasujem moju zodpovednosť za návrh a implementáciu interných kontrol, ktorých cieľom je zabráňovať vzniku podvodov a chýb, resp. odhaľovať ich existenciu.
2. Nedisponujem žiadnymi informáciami o akomkoľvek podvode alebo podozrení na podvod, ktorý by zahŕňal vedenie spoločnosti alebo iných zamestnancov, ktorí zastávajú dôležité úlohy v systéme internej kontroly nad finančným výkazníctvom Spoločnosti. Nedisponujem žiadnymi informáciami o podozrení na podvod s významným vplyvom na účtovnú závierku, ktorý by zahŕňal iných zamestnancov a nie sú mi známe žiadne obvinenia z finančných machinácií (bez ohľadu na ich zdroj alebo formu a akýchkoľvek anonymných obvinení zo strany zamestnancov), ktoré by mohli spôsobiť nesprávnosti v účtovnej závierke alebo inak ovplyvniť finančné výkazníctvo Spoločnosti.

Dodržiavanie zákonov a nariadení

1. Poskytli sme Vám informácie o všetkých známych prípadoch nesúladu so zákonmi a predpismi alebo prípadoch podozrenia na takýto nesúlad, ktorých dôsledky treba zohľadniť pri zostavovaní účtovnej závierky.
2. Nenastali žiadne prípady nedodržiavania požiadaviek regulačných orgánov, ktoré by mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku.
3. Neexistuje žiadna korešpondencia zo strany regulačných alebo štátnych orgánov v súvislosti s vyšetrovaním nedodržania alebo obvineniami z nedodržania zákonov a nariadení alebo v súvislosti s nedostatkami vo výkazníctve, prípadne inými záležitosťami, ktoré by mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku.

Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

1. Prehodnotil som všetky informácie, ktoré som mal k dispozícii ku dnešnému dňu a som dostatočne presvedčený, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.
2. Poskytli sme Vám informácie o našich plánoch týkajúcich sa budúcich rokov a realizovateľnosti daných plánov. Uvedené plány sa zameriavajú na schopnosť pokračovať

nepretržite v činnosti minimálne dvanásť mesiacov nasledujúcich po dátume, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka a zodpovedajú zámerom Spoločnosti. Nevieme o žiadnej udalosti ani okolnosti, ktorá by mohla uvedené plány spochybniť.

Udalosti po ukončení účtovného obdobia

1. Informácie o šírení ďalších mutácií ochorenia COVID-19 (Koronavírus), účtovnú jednotku neovplyvnili natoľko, aby si vyžiadali úpravu v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021. Aktuálna pandemická situácia naďalej podporuje predaj prostredníctvom eshopu a vzhľadom na charakter podnikania účtovnej jednotky, táto nezaznamenala negatívny dopad na hospodárenie účtovnej jednotky. Preto z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti.
2. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že vojnový stav v súčasnosti nemá významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).
3. Odo dňa zostavenia účtovnej závierky do dnešného dňa, t.j. do 21.11.2022 sa nevyskytli žiadne iné významné udalosti, okrem vyššie popísaného rozšírenia koronavírusu, po dátume účtovnej závierky Spoločnosti, ktoré by časovo a vecne súviseli s účtovnou závierkou k 31. decembru 2021 a ktoré by vyžadovali opraviť výkazy k 31. decembru 2021, prípadne uviesť tieto významné udalosti v Poznámkach.
4. Významnými následnými udalosťami, ktoré by mohli nastať po dni, ku ktorému sme zostavili účtovnú závierku sa myslia predovšetkým:
 - významná zmena výšky účtovných odhadov - rezerv a opravných položiek v účtovnej závierke,
 - zmeny v účtovných hodnotách alebo v klasifikácii majetku alebo záväzkov,
 - prijatie rozhodnutia o likvidácii alebo o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti,
 - zlúčenie, splynutie, rozdelenie alebo zmena právnej formy účtovnej jednotky,
 - mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelná pohroma,
 - získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

S úctou,



Andrej Bartalos

konateľ