



Výročná správa

HORTI s.r.o.
za rok 2021 (k 31.12.2021)

❖ Úvod

Obchodná spoločnosť HORTI s.r.o. zhotovila výročnú správu za účtovné obdobie kalendárny rok 2021 podľa §20 ods. 1 Zákona o účtovníctve, ktorá povinne vytvára základné imanie a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie splnila všetky stanovené podmienky.

1. Celková suma majetku presiahla 1 000 000 Eur, pričom sumou majetku sa rozumie suma majetku zistená zo súvahy v ocenení neupravenom o položky podľa § 26 ods. 3
2. Čistý obrat presiahol 2 000 000 Eur, pričom čistým obratom na tento účel sú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky po odpočítaní zliav
3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období presiahol 30

❖ Základné údaje

Názov spoločnosti: HORTI s.r.o.
Sídlo: Južná trieda 66, 040 01 Košice, Slovensko
IČO: 43792782
Deň zápisu: 30.10.2007
IČ DPH: SK2022473970
DIČ: 2022473970
Bankové spojenie: 2377550853/0200 VÚB a.s. Košice
IBAN: SK75 0200 0000 0023 7755 0853
BIC: SUBASKBX

Spoločnosť je zapísaná v OR Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, číslo vložky 20626/V

Sídlo spoločnosti sa nachádza v Košiciach na Južnej triede 66, kde spoločnosť má dve prevádzky. Prvá je samotný veľkoobchodný sklad ovocia a zeleniny a druhá prevádzka je hala pre čistenú a vákuovo balenú zeleninu. Tretia prevádzka je v Bzenove pri Prešove a je špecializovaná na výrobu a balenie kvasenej kapusty.

❖ Štatutárny orgán

Konateľ: Ing. Tibor Horváth

Vznik funkcie: 30.10.2007

❖ Hlavné činnosti spoločnosti

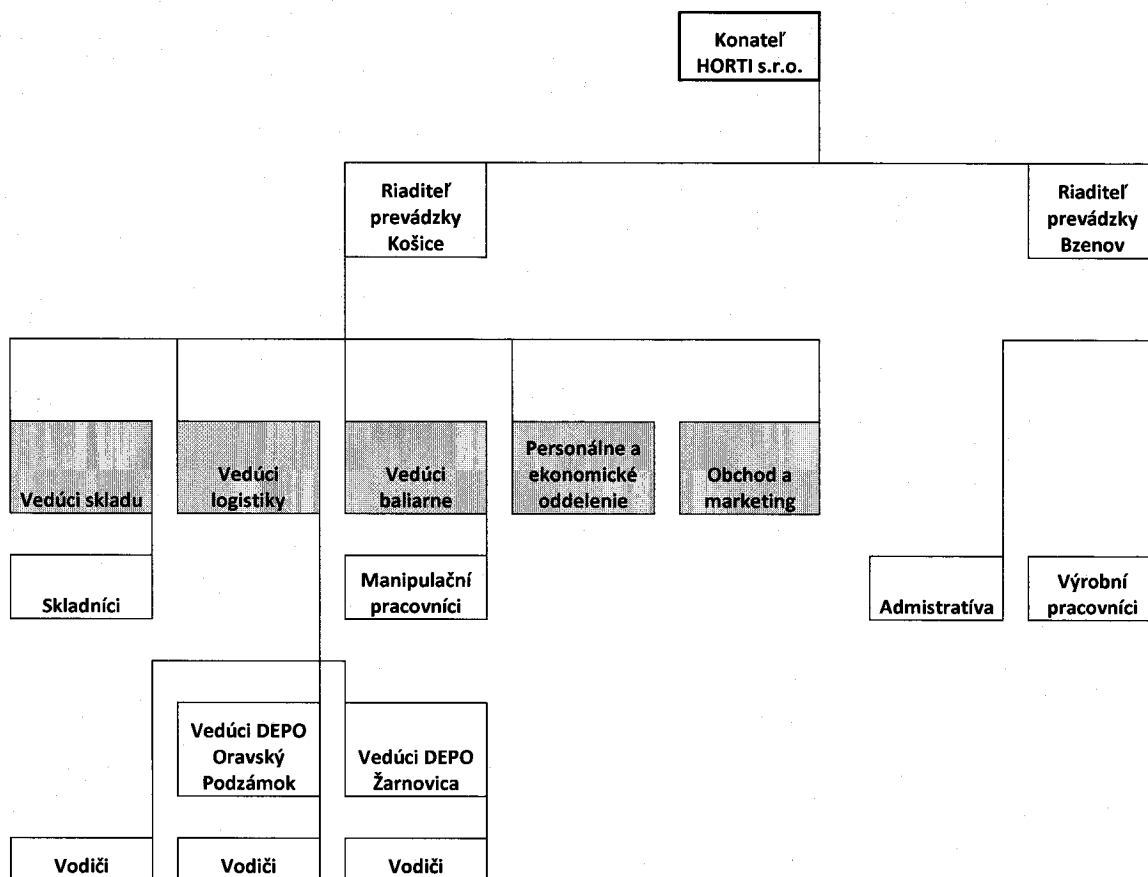
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- spracovanie a konzervovanie ovocia, zeleniny a zemiakov
- baliaca činnosť
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností – realitná činnosť
- sprostredkovanie obchodu, výroby a dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- poľnohospodárska prvovýroba

❖ Správa konateľa spoločnosti

Hlavné obchodné aktivity v roku 2021 tvorí dovoz, balenie, spracovanie a konzervovanie ovocia a zeleniny, pestovanie hlávkovej kapusty pre vlastnú výrobu kvasenej kapusty pod značkou HORTI, distribúcia výrobkov a tovaru.

Našimi hlavnými odberateľmi sú naďalej najmä: maloobchodné reťazce, supermarkety a obchody, reštaurácie a vývarovne, školské jedálne a nemocnice, veľkoobchody a iné inštitúcie, ktoré potrebujú nakupovať čerstvé ovocie a zeleninu.

❖ Organizačná štruktúra



❖ Obchodní partneri

Dodávateľia:

- STAR spol. s r.o.
- ČSOB Leasing, a.s
- FRUIT – EXPERT POLAND
- Tibor Horváth – TO I ONO
- MARIA DANUTA POLOMSKA
- Zeleninárska s.r.o.
- S-TRANSPORT SPOLKA
- POL.MAR sp. Z O.O.
- ROBO WARZYWA – OWOCE
- FRUYVE DEL MEDITERRANEO S.L.U.
- VEGETAL GRZEGORZ ROJEK
- FAIRCONNECTION B.V.
- HISPAGROUP SPAIN
- SAS PA.SA.GE INTERNATIONAL
- BONI FRUCTI s.r.o.

Odberatelia:

- COOP JEDNOTA VRANOV NAD TOPLŤOU, s.d.
- LABAŠ s.r.o
- COOP JEDNOTA PREŠOV, spotrebné družstvo
- COOP Jednota Slovensko, spotrebné družstvo
- COOP JEDNOTA TRSTENÁ, s.d.
- COOP JEDNOTA MICHALOVCE, s.d.
- TESCO STORES SR, a.s.
- COOP JEDNOTA HUMENNÉ, s.d.
- COOP LC SEVER, a.s.
- COOP JEDNOTA POPRAD, spotrebné družstvo
- KARMEN – veľkoobchod potravín s.r.o.
- COOP JEDNOTA REVÚCA, s.d.
- MILK AGRO spol. s r. o.
- COOP JEDNOTA ŽARNOVICA, spotrebné družstvo
- LIDL Slovenská republika, v.o.s.
- COOP JEDNOTA NITRA, s.d.

❖ **Ekonomika**

Spoločnosť v roku 2021 nakupovala tovar v tuzemsku a v krajinách Európskej únie, najmä: Maďarsko, Poľsko, Česká republika, Španielsko, Holandsko, Taliansko.

- **Výnosy**

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 celkové výnosy 15 087 590 Eur. Na hospodársky výsledok firmy mali najvýznamnejší vplyv tieto vybrané výnosy:

Tržby z predaja tovaru	8 493 757
Tržby z predaja služieb	9 848
Tržby za vlastné výrobky	4 847 682
Aktivácia vnútropodnikových služieb	1 172 484
Ostatné výnosy	232 759
Finančné výnosy	4 270

- **Náklady**

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 celkové náklady vo výške 14 891 747 Eur. Na hospodársky výsledok firmy mali najvýznamnejší vplyv tieto vybrané náklady:

Predaný tovar	8 957 845
Spotreba materiálu a energií	1 439 170
Služby	1 177 761
Osobné náklady	2 318 349

Odpisy	710 262
Ostatné náklady na hosp. činnosť	80 873
Náklady na fin. činnosť	51 003

Výsledok hospodárenia za rok 2021 po zdanení bol **zisk** vo výške 149 256 Eur.

Významné investície obstarané v roku 2021:

- Budovy: 907 000 Eur
- Pozemky: 293 000 Eur
- Softvér – PODIS: 15 975 Eur
- Osobný automobil: 15 767 Eur
- Nákladné automobily: 432 506 Eur
- HP Server, mobilné terminály, Wifi kabeláž: 61 069 Eur
- Lisovacie zariadenie: 5724 Eur
- Regálový systém: 15 778 Eur
- Manipulačná technika - VZV: 38 200 Eur
- Kamerový systém: 19 233 Eur
- Rolovacia brána: 7 722 Eur

Nasledujúce tabuľky prehľadne dokumentujú vývoj v roku 2021 oproti roku 2020. Celkové výnosy vzrástli v roku 2021 o 13% v porovnaní s rokom 2020. Celkové náklady vzrástli v roku 2021 o 15% v porovnaní s rokom 2020.

Bilancia aktív a pasív v EUR	2021	2020
<i>Strana Aktív</i>		
Spolu majetok	8 167 325	5 888 789
Neobežný majetok	4 606 053	3 583 924
Dlhodobý nehmotný majetok	15 642	2 636
Dlhodobý hmotný majetok	4 590 411	3 583 924
Pozemok	593 000	300 000
Z toho: Stavby	2 508 678	1 853 969
Samostatné hn. Veci	1 488 733	1 429 955
Obstarávaný DHM		
Obežný majetok	3 527 543	2 272 208
Zásoby	801 138	219 302
Dlhodobé pohľadávky	462	462
Krátkodobé pohľadávky	2 050 945	1 395 067
Finančné účty	674 998	657 377
Časové rozlíšenie	33 729	32 657

Strana Pasív

Spolu vlastné imanie a záväzky	8 167 325	5 888 789
Vlastné imanie	2 109 060	1 959 804

Základné imanie	6 639	6 639
Ostatné kapitálové fondy	930 000	930 000
Výsledok hospodárenie min. rokov	1 022 501	711 102
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	149 256	311 399
Závazky	5 188 876	2 917 431
Dlhodobé záväzky	250 871	118 219
Krátkodobé záväzky	3 099 983	2 564 763
Bankové úvery dlhodobé	1 436 610	119 161
Bankové úvery krátkodobé	315 853	55 764
Časové rozlíšenie dlhodobé	719 556	859 856
Časové rozlíšenie krátkodobé	140 300	149 498

Výkaz ziskov a strát	2021	2020
Čistý obrat	13 351 287	12 325 133
Výnosy z hosp. činnosti spolu	15 083 321	13 343 993
Tržby z predaja tovaru	8 493 757	10 166 158
Tržby z predaja vl. výrobkov	4 847 682	2 147 256
Tržby z predaja služieb	9 848	11 719
Tržby z predaja majetku	326 375	6 195
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	232 759	195 818
Náklady na hosp. činnosť spolu	14 840 745	12 929 817
Náklady na obstaranie tovaru	8 957 845	8 192 143
Spotreba materiálu a energie	1 439 170	1 223 582
Služby	1 177 761	958 456
Osobné náklady	2 318 349	1 843 627
Dane a poplatky	14 464	21 396
Odpisy hmotného a nehmotného majetku	710 262	623 470
Ostatné náklady na hosp. činnosť	80 873	55 473
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	242 576	414 176
Pridaná hodnota	2 949 411	2 767 799
Výnosy z finančnej činnosti	4 270	8 360
Náklady z finančnej činnosti	51 003	24 834
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	-46 733	-16 474
Výsledok hospodárenia pred zdanením	195 843	397 702
Daň z príjmov	46 587	86 303
Z toho: Daň z príjmov splatná	46 587	86 303
Daň z príjmov odložená		
Výsledok hospodárenia po zdanení	149 256	311 399

Spoločnosť HORTI s.r.o. investovala v roku 2021 značné finančné prostriedky do nákupu pozemkov a budov, čo sa odzrkadlilo v náraste aktív oproti roku 2020. Aktíva boli financované aj z cudzích zdrojov – t.j. bankových úverov.

V roku 2021 spoločnosť investovala finančné prostriedky do nákupu nehnuteľností za účelom ich rekonštrukcie a následne ďalšieho predaja, čo spôsobilo nárast zásob oproti roku 2020, na účte 133 je zostatok vo výške 435 871 Eur.

Nárast krátkodobých pohľadávok oproti roku 2020 vznikol poskytnutím pôžičiek firme TESZ-TEAM Kft.

Nárast krátkodobých záväzkov oproti roku 2020 vznikol obstaraním vozidiel formou finančného leasingu.

Nárast bankových úverov v porovnaní s rokom 2020 vznikol čerpaním úverov na obstaranie a kúpu nehnuteľností /skladovacie a kancelárske priestory/.

S nárastom počtu zamestnancov došlo k nárastu osobných nákladov oproti roku 2020.

Analýza hospodárskeho výsledku

Zisk roku 2021 je 149 256 €, čo činí pokles o 48 % oproti roku 2020.

Analýza stavu spoločnosti pomocou vybraných ukazovateľov:

Ukazovateľ zadĺženosti:

Cudzie zdroje/Celkové zdroje x 100 = $\frac{85\,559 + 250\,871 + 3\,099\,983 + 1\,436\,610}{8\,167\,325} \times 100 = 59,66\%$

Cudzie zdroje z celkových zdrojov tvoria: 59,66 %

Návratnosť aktív:

HV po zdanení/Aktíva = $\frac{149\,256}{8\,167\,325} = 0,018$
r. 2021 = 1,8 %

Ukazovateľ vyjadruje návratnosť čistého zisku z 1€ aktív. Čím vyššia je hodnota ukazovateľa návratnosti aktív, tým viac firma dokáže zarobiť z 1€ aktív. Priemerná hodnota tohto ukazovateľa je okolo 1,89%.

Na 1€ celkového kapitálu sa v roku 2021 vyprodukovalo 1,80 € zisku.

Nákladovosť:

Náklady/Výnosy: $\frac{14\,891\,747}{15\,087\,590} = 0,99$

Na 1€ výnosov spoločnosť potrebuje vynaložiť 0,99 € nákladov.

Rentabilita výnosov:

HV po zdanení/ Výnosy x 100 = $\frac{149\,256}{15\,087\,590} \times 100 = 0,99$

1€ výnosov prinieslo podniku zisk v hodnote 0,99 €.

Celková likvidita:

Krátkodobé obežné aktíva (krátkodobé pohľadávky + fin. majetok +krátkodobé časové rozlíšenie + zásoby)/krátkodobé záväzky vrátane bežných bankových úverov, krátkodobých rezerv a krátkodobého časového rozlíšenia = $\frac{2\,050\,945 + 674\,998 + 33\,729 + 801\,138}{3\,099\,983 + 315\,853 + 85\,559 + 9533 + 140\,300} = 0,98$

Celková likvidita je ukazovateľ, ktorý vypovedá o dostatku alebo nedostatku obežného majetku (zásoby, pohľadávky, finančný majetok) pre zabezpečenie splatenia krátkodobých záväzkov podniku.

Za optimálne sa považujú hodnoty 1,5 až 2,5.

❖ Vplyv spoločnosti na zamestnanosť

V roku 2021 sa zvýšil počet zamestnancov o 8 % v porovnaní s rokom 2020. Vývoj zamestnanosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019	2020	2021
Priemerný evidenčný počet pracovníkov	80	112	121

Podstatnú časť zamestnancov spoločnosti tvoria pracovníci v sklade, vodiči a výrobní pracovníci.

❖ Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Hlavné výrobné a obchodné aktivity spoločnosti HORTI s.r.o.: výroba, dovoz, balenie, spracovanie a konzervovanie ovocia a zeleniny, pestovanie hlávkovej kapusty pre vlastnú výrobu kvasenej kapusty, distribúcia výrobkov a tovaru, ktoré vplyvajú na životné prostredie najmä v oblasti:

- Dopravy
- Odpadového hospodárstva

Doprava

Spoločnosť pravidelne obnovuje vozový park. Pri nákupe nových dopravných prostriedkov sa zohľadňuje aj náročnosť vozidla na spotrebované pohonné hmoty a parametre emisií. Všetky vozidlá absolvujú pravidelne emisnú a technickú kontrolu.

Odpady

Najväčšiu skupinu odpadov tvoria obalové materiály, ktorých prvotnou funkciou je ochrana tovaru počas prevozu a uľahčenie manipulácie s ním. Obaly sú ďalej distribuované odberateľom ako súčasť dodávok.

Spoločnosť uhrádza pravidelné poplatky do recyklačného fondu prostredníctvom spoločností NATUR-PACK, a.s. a 1. východoslovenská OZV, s.r.o..

Odvoz odpadu je zabezpečený prostredníctvom spoločnosti KOSIT a.s..

Vo všetkých našich prevádzkach je zavedený systém triedenia odpadu. Dôraz kladieme aj na výber používaných materiálov vo výrobe, v snahe minimalizovať negatívny dopad na životné prostredie.

❖ Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2021

Za rok 2021 spoločnosť dosiahla zisk vo výške 149 256 €. Valné zhromaždenie spoločnosti navrhuje previesť zisk na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

❖ Rok 2022

V roku 2022 spoločnosť neplánuje zmeny v predmete podnikania. Aj v tomto roku sa spoločnosť bude venovať najmä obchodnej činnosti v oblasti výroby, dovozu, balenia, spracovania a konzervovania ovocia a zeleniny.

Spoločnosť svoje aktivity sústredí najmä na:

- Plán tržieb v celkovej výške 16 Eur
- Obnova a rekonštrukcia skladovacích a administratívnych priestorov
- Investovanie do technológií
- Obnovu a rozšírenie vozového parku
- Udržanie počtu pracovných miest
- Získanie nových odberateľov
- Rozšírenie sortimentu výrobkov
- Automatizáciu výroby potravín

Prílohy

1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31.12.2021
2. Správa nezávislého audítora k overeniu riadnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021 a k overeniu výročnej správy

V Košiciach, 05.12.2022

HORTI s.r.o.

Južná trieda 66, 040 01 KOŠICE
IČO: 43 792 782, IČ DPH: SK2022473970
tel.: +421 (55) 7298 717 - 718 ©

.....
Ing. Tibor Horváth
konateľ

Ing. Matilda Duditšová, Polárna 18, 04012 Košice, IČO: 32 511 540

číslo licencie SKAU 364

kontakt: mobil: 0907 901 154 , mail: kontakt@madu.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení riadnej účtovnej závierky

spoločnosti HORTI s.r.o.,

Južná trieda 66, 040 01 Košice

ku dňu 31.12.2021

Košice, jún 2022

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Pre spoločníka spoločnosti HORTI s.r.o., Košice

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti HORTI s.r.o., Košice („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.

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.

Ing. Matilda Duditšová, Polárna 18, 04012 Košice, IČO: 32 511 540

číslo licencie SKAU 364

kontakt: mobil: 0907 901 154 , mail: kontakt@madu.sk

Dodatok správy nezávislého audítora

pre spoločnosť HORTI s.r.o.,
Južná trieda 66, 040 01 Košice
ku dňu 31.12.2021

Košice, december 2022

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníka spoločnosti HORTI s.r.o., Košice

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overila som účtovnú závierku spoločnosti HORTI s.r.o., Košice („Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú v prílohe č.1 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej som dňa 30.júna 2022 vydala správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v prílohe č.2 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok som vypracovala 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti HORTI s.r.o., Košice zostavenej za rok 2021 sú v súlade s jej 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. V tejto súvislosti konštatujem, že som nezistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, okrem tých, ktoré sa týkajú účtovnej závierky, a ktoré som uviedla v mojej správe nezávislého audítora, v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Dátum správy:
9. december 2022

Meno a priezvisko štatutárneho audítora:
Ing. Matilda Duditšová

Adresa audítora:
Polárna 18, 040 12 Košice

Číslo licencie: 364

Podpis audítora:



Auditorská správa je vydaná v 2 vyhotoveniach, z toho jeden exemplár ostáva archivovaný u audítora.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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 obídienie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- 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 uvediem, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

Dátum správy audítora:
30. júna 2022

Meno a priezvisko štatutárneho audítora:
Ing. Matilda Duditšová

Adresa audítora:
Polárna 18, 040 12 Košice

Číslo licencie: 364

Podpis audítora:

