

Výroční správa 2022

LOWA PRODUCTION S.R.O.



1. Príhovor vedenia spoločnosti

Dovoľte mi, aby som Vám zhodnotil podnikateľskú činnosť spoločnosti LOWA Production s.r.o. za obdobie roka 2022



Rok 2022 sa ukázal ako veľmi náročný, ovplyvnený viacerými externými faktormi vplývajúci na chod našej spoločnosti. V prvom rade musím spomenúť enormný nárast cien energie na svetových trhoch vplyvom Rusko – Ukrajinského konfliktu, čo malo samozrejme negatívny dopad aj na zvýšenie nákladov našej spoločnosti ako rastúcu neistotu z ďalšieho vývoja. Ďalším negatívnym následkom spomínaného konfliktu bol rastúci nedostatok surovín na svetových trhoch čo spôsobilo pnutia v dodávateľsko odberateľských vzťahoch vo všetkých odvetviach priemyslu.

Napriek všetkým externým faktorom situácia na trhu práce bola naďalej zložitá s mierou nezamestnanosti v Trenčianskom kraji menšou ako 3%. Potenciálni noví zamestnanci, ktorí sú k dispozícii na trhu práce, majú v priemere nižšiu úroveň vzdelania a skúseností, ako aj správnych pracovných návykov, čo zvyšuje nároky na zaškolenia a vzdelávanie týchto pracovníkov ak chceme dosiahnuť úspešné zapojenie novoprijatých zamestnancov do produktívneho výrobného procesu. Je nutné podotknúť, že v rámci solidarity a pochopenia zložitosti celej situácie, naša spoločnosť taktiež poskytla prácu občanom Ukrajiny, unikajúcim pred vojnovým konfliktom, z ktorých sa mnohí úspešne začlenili do našich radov.

Rok 2022 bol opäť rokom rekordného objemu výroby v histórii firmy. Objem výroby vzrástol z 2 519 466 počtu vyrobených párov v roku 2021 na počet 2 914 183 vyrobených párov v roku 2022, celkový nárast je o 16%.

V oblasti bezpečnosti sa naďalej zameriavame na zlepšovanie bezpečnostných podmienok, so zameraním sa na realizáciu skôr preventívnych ako nápravných opatrení (opakujúce sa preventívne školenia z hľadiska bezpečnosti práce vo výrobe).

Materská spoločnosť TECNICA definovala nové smerovanie v rámci programu LEAN vo svojich výrobných závodoch, ako strategický nástroj a prístup firmy v tejto oblasti. Správne využívanie LEAN je kľúčové pre štandardizovanie procesných úkonov a ich následné zefektívňovanie, resp. optimalizáciu. Management spoločnosť LOWA PROD. sa počas roku 2022 aktívne zúčastnil na školení zamerané na túto tematiku, kde vedúci zamestnanci získali potrebné vedomosti na stanovenie správnej metodiky vo výrobe. Školenia pokračujú aj v roku 2023 na nižšie úrovne riadenia výroby.

Zvýšenie výroby sprevádzali výrazné investície z hľadiska rozširovania, ako aj technologického zlepšenia strojných zariadení a budov. Celkovo sme preinvestovali v hodnote 5,6 mio eur. Tieto investície sú výsledkom strategického prístupu z hľadiska vybudovania priestoru na zvýšenie kapacít výroby. V budúcom roku je opätovne schválený navýšený rozpočet, ktorý bude zahŕňať nové skladové priestory ako aj automatizáciu skladov.

Závody vlastnené LOWA Production majú cieľavedomé ciele, z ktorých sa odvodzujú trendy na nasledujúce roky. Hlavným z cieľov je navýšenie plánu výroby v rozmedzí 3 rokov na celkový počet 4 mio párov. Veríme, že systematickým prístupom a zmenami zameranými na zlepšenie efektívnosti procesov, stabilizáciu a rozvoj pracovníkov, sa nám spoločne podarí tento cieľ dosiahnuť.



S pozdravom,
Martin Halmo, MBA
Konateľ

2. Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

3. Identifikačné údaje – základné informácie

Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	LOWA PRODUCTION s.r.o.
Sídlo:	Továrenská 10, Bošany 956 18
IČO:	31 420 796
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trenčín Oddiel: Sro., Vložka číslo: 1951/R
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Konatelia spoločnosti:	Werner Riethmann, Alberto Zanatta, Halmo Martin, MBA

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti pred zdanením:	EUR 4 041 453
Splatené základné imanie (účet 411)	EUR 1 068 115
Zákonný rezervný fond (účet 421)	EUR 106 811
Priemerný počet zamestnancov	1 675
Hlavná činnosť	Výroba obuvi a obuvníckych zvrškov

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku alebo zahraničí.

Štatutárnym orgánom spoločnosti LOWA PRODUCTION s.r.o. je konateľ spoločnosti a prokurista spoločnosti v rozsahu prokúry. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje spoločenská zmluva spoločnosti.

4. Povinné informácie

Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť Rialto s.r.o bola založená v roku 1992, keď sa etablovala v areáli bývalých závodov Koželužní v Bošanoch. Aj keď v tom čase obuvnícke firmy na Slovensku bojovali so značným poklesom zákaziek, spoločnosť RIALTO si dala za cieľ dokázať, že aj napriek útlmu obuvníctva môže výroba na Slovensku aj naďalej fungovať. A nepochybne aj vďaka partnerstvu s talianskou spoločnosťou, ktorá má na starosti vývoj modelov a odbyt, sa to napokon skutočne podarilo.

Dôkazom toho je fakt, že spoločnosť dnes patrí k trom najsilnejším obuvníckym firmám, ktoré zabezpečujú dokopy približne 70-percentný podiel výroby obuvi na Slovensku a radia sa tak nielen k európskej, ale rovno svetovej obuvníckej špičke.

Dôležitým míľnikom spoločnosti bola zmena obchodného mena 1.7.2021 z RIALTO s.r.o. na LOWA RODUCTION s.r.o. kde sa spoločnosť zaradila pod obchodné meno značky LOWA.

Ved' už viac ako dve desaťročia sa v závodoch spoločnosti vyrába mimoriadne kvalitná, predovšetkým športová, trekingová obuv, ale aj športovo vychádzková obuv značky LOWA. Svoje produkty pritom spoločnosť v súčasnosti vyrába až v štyroch vlastných výrobných závodoch, a to v Bošanoch, Nitrianskom Pravne, Handlovej a Klenovci, kde pracuje spolu cez 1 700 zamestnancov a ďalších 500 pracovníkov vyrába pre LOWA PRODUCTION v kooperujúcich spoločnostiach.

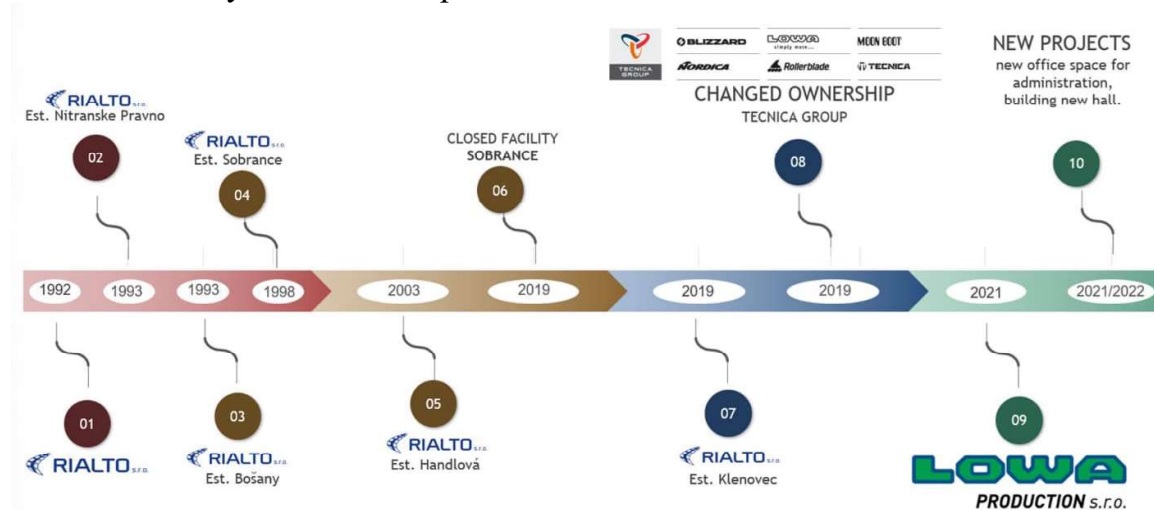
Počas roku 2022 pokračujeme s dvomi novými kooperujúcimi spoločnosťami v Bosne, D.O.O."ALFA" Modrica, Svetosavska bb 74480, Modrica Bosnia-Herzegovina a DOO Obuca Zvornik, M19 75 C, Karakaj 75400, Bosna a Hercegovina. Dôvodom je navýšenie výroby na 2,9 mio ušitých párov topánok čo predstavuje cca 15,6% navýšenie výroby s porovnaním v roku 2021.

Počas roku sme oslavili 25ročné výročie nášho najpredávanejšieho a najobľúbenejšieho modelu RENEGADE.

Produkcia spoločnosti však nie je určená pre slovenský, ale zahraničný trh. Všetka obuv zo závodov spoločnosti totiž smeruje do krajín západnej Európy, ale aj do USA, Číny, Japonska či Kanady.



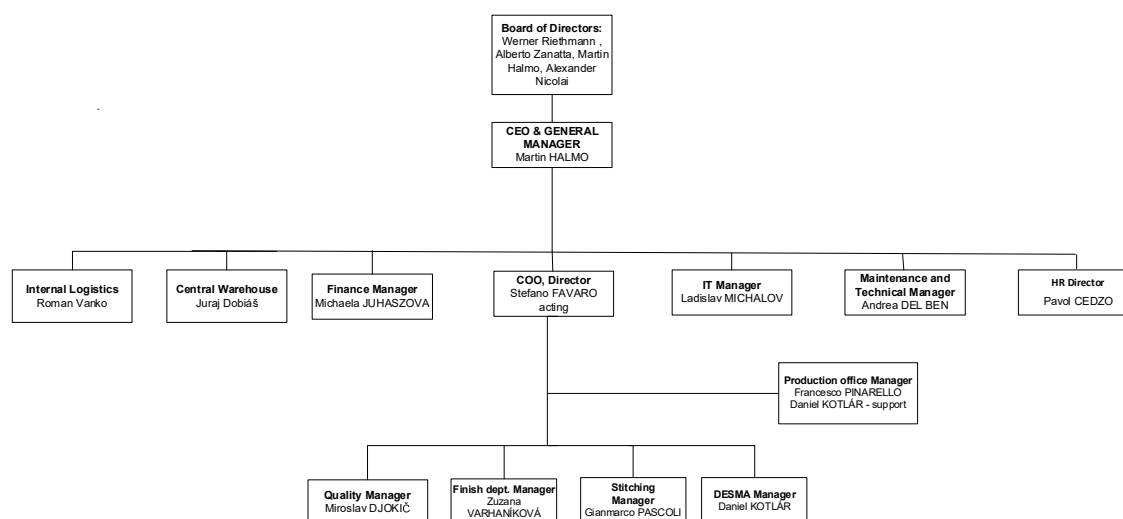
Prehľad dôležitých milníkov spoločnosti



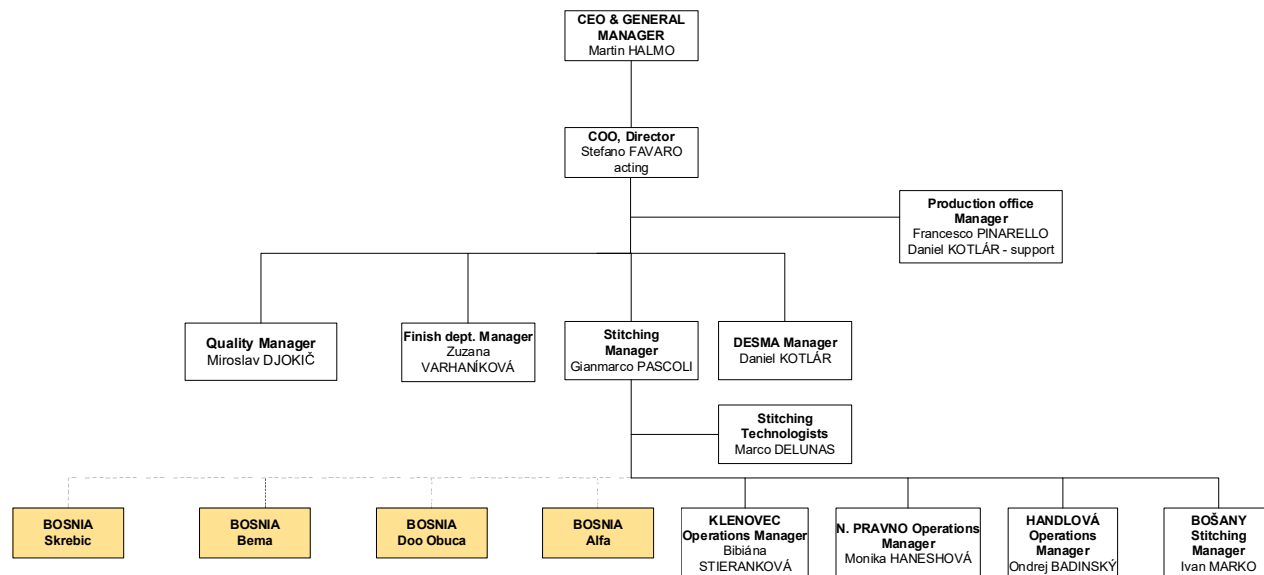
- 01 – Založenie spoločnosti Rialto s.r.o.
- 02 – Otvorenie závodu v Nitrianskom Pravne
- 03 – Prebratie výroby v závode v Bošanoch
- 04 – Akvizícia závodu v Sobrancech
- 05 – Vybudovanie závodu v Handlovej
- 06 – Predaj a zatvorenie závodu v Sobranciach
- 07 – Akvizícia závodu v Klenovci
- 08 – Zmena majiteľov spoločnosti, Akvizícia s TECNICA GROUP
- 09 – Zmena mena z Rialto s.r.o. na LOWA PRODUCTION s.r.o.
- 10 – Nové obdobie projektov – výstavba novej administratívnej časti, nová budova, sklady

Organizačná štruktúra spoločnosti

Organizačná štruktúra managementu k 31.12.2022



Výrobní riaditelia v závodoch Bošany, Klenovec, Handlová a Nitrianske Pravno Organizačná štruktúra výroby



5. Výsledky spoločnosti v roku 2022

Výkaz ziskov a strát

Výsledky spoločnosti za rok 2022 odzrkadľujú kontinuálny nárast objemu produkcie. Spoločnosť v roku 2022 dosiahla obrat z výroby vo výške 112 563 tis€ (v roku 2021 vo výške 97 446 tis€), čo predstavuje nárast o 15,5% oproti minulému roku. Väčšina produkcie je určená na export, čím prispieva k aktívnemu zahraničnému obchodu Slovenskej republiky. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti dosiahol hodnotu 4 165 tis€.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 po zdanení predstavoval zisk vo výške 3 123 tis€.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022 vo výške 3 123 375 € bude predložený Valnému zhromaždeniu nasledovne:

- 3 123 375 € bude prevedených do ďalšieho účtovného obdobia ako nerozdelený zisk

Vývoj majetku a zdrojov krytia

V roku 2022 spoločnosť investovala prevažne do vybudovania nových skladových a výrobných priestorov, ako aj do nových a moderných technológií a zariadení. Investície do hmotného a nehmotného majetku predstavovali 5,6 mio€. Celková hodnota dlhodobého hmotného a nehmotného majetku ku koncu roku 2022 predstavuje 14 955 tis. €.

Sociálna a personálna politika

Rok 2022 bol naďalej v oblasti personálnej práce v znamení zabezpečovania nábora nových pracovníkov najmä v rámci oddelení výroby a stabilizácie počtu výrobných pracovníkov na jednotlivých výrobných oddeleniach v súlade so stratégiou spoločnosti. V spoločnosti pracovalo ku dňu 31.12.2022 celkovo 1 714 zamestnancov z toho bolo 74% žien a 26% mužov.

Nasledujúci graf zobrazuje vývoj počtu zamestnancov spoločnosti od roku 2015 po súčasnosť



Ďalší graf ilustruje vekovú štruktúru zamestnancov ku koncu roku 2022



6. Vízia a hodnoty spoločnosti

Vízia

INŠPIRUJME AKTÍVNY ŽIVOT VONKU

Misia

VYTVORIŤ ÚŽASNÉ ZÁŽITKY PROSTREDNÍCTVOM VYNIKAJÚCICH PRODUKTOV



Ľudskosť - HUMANITY

Veríme, že vzťahy inšpirované trvácnosťou, transparentnosťou a vzájomnosťou sú tajomstvom šťastia.

Naše šťastie závisí na nás a na vzťahoch, ktoré si budujeme k druhým. Zdieľaná cesta ukotvená na otvorenom a výživnom prostredí, so vzájomným rešpektom a podporou je optimálny spôsob ako dosiahnuť náš cieľ.

Vášeň - PASSION

Do našej práce vždy dávame to najlepšie.

Vedení našou vášňou denne prijímame výzvy neustáleho zlepšovania našich produktov, svet v ktorom žijeme a aj seba samých ako kolegov a aj individualít.

Inovácia – INNOVATION

Sme presvedčení, že je nevyhnutné vedieť riskovať pre dosiahnutie zlepšenia.

Inovatívnosť je pilierom kultúry našej firmy, ale vykročenie z dobre vyšliapanej cestičky a kráčať ďalej je prístup istotne si vyžadujúci určité riziko.

Prajeme si akceptovať toto riziko so skúsenosťami z minulosti ako toto riziko zvládnuť, a toto nám pomáha stále sa približovať k nášmu cieľu, deň za dňom.

Korene – ROOTS

Hľadáme do budúcnosti inšpirovaný našou minulosťou.

Naša spoločnosť Lowa je založená na silných koreňoch, ale neobávame sa hľadiť dopredu do budúcnosti.

Zlepšovanie, rast a inovatívnosť sú piliere nášho biznisu, a práca ktorú robíme upevňuje naše základy, čo nám dovoľuje stúpať vyššie.

Závazok - COMMITMENT

Naše aktivity spúšťajú dynamiku, ktorá prekračuje hranice biznisu.

Spoločnosť nie je samostatný sebestačný ekosystém. Jej existencia závisí na prepojení s lokálnymi komunitami a prostredím všade tam, kde pôsobí.

S týmto vedomím sa usilujeme o to, aby náš rast prinášal prospech našim ľuďom, ktorí rastú s nami a našej planéte.

Odmeňovanie

Spoločnosť nemá podpísanú kolektívnu zmluvu nakoľko v organizácii nie je Odborová organizácia, Sociálny fond bol použitý na dotáciu stravovania ako aj rozpustený medzi zamestnancov, určujúcim kľúčom bol počet odpracovaných dní. Spoločnosť taktiež vyplatila zamestnancom v mesiaci júl preddovolenkový bonus a v mesiaci december predvianočný bonus. Vzhľadom na nepriaznivý vývoj inflácie a rastu spotrebiteľských cien v roku 2022 pristúpilo vedenie spoločnosti k plošnej valorizácii miezd v mesiaci január 2022 vo výške 3,2% a v mesiaci september 2022 opätovne vo výške 3,5%.

Vzdelávanie

Spoločnosť sa v roku 2022 zamerala v oblasti vzdelávacích aktivít najmä na ďalšie posilňovanie IT kompetencií a v súlade so stratégiu spoločnosti prechodu na používanie systému SAP ako aj efektívnu prácu so SW Excel. V oblasti riadenia sme sa zamerali na znalosť a používanie nástrojov štíhlej výroby (LEAN). Rovnako spoločnosť pokračovala vo vzdelávacích aktivitách týkajúcich sa jazykovej pripravenosti pracovníkov na rôznych úrovniach formou e-learningu. Špecifické školenia boli orientované na potrebné zručnosti a znalosti pri prevádzke a obsluhu nových technológií – automaty COMELZ a nová linka DESMA. Proces integrovania a zaškoľovania novoprijatých zamestnancov bol posilnený cieľovým vzdelávaním interných trénerov na metódu TWI (Training Within the Industry).

Sociálna starostlivosť o zamestnancov

Spoločnosť pokračovala v roku 2022 s podporou zdravého životného štýlu formou bezplatného poskytovania ovocia pre zamestnancov, vitamínových

balíčkov, ako aj možnosti využívať masáže na pracoviskách. Novinkou boli dni ergonómie, kde v spolupráci s našou pracovnou zdravotnou službou odborníci v oblasti fyzioterapie poskytovali priamo na pracoviskách poradenstvo a krátku intervenciu. Počas roka boli pripravované rôzne športové aktivity pre zamestnancov a ich rodinných príslušníkov. Medzinárodný deň žien sme si pripomenuli v tomto roku darčekom a osobnou gratuláciou každej pracovníčky spoločnosti. V letných mesiacoch bol spoločnosťou zorganizovaný deň rodiny, kde boli pozvaní všetci zamestnanci a ich rodinní príslušníci do rodinnej zoo s bohatým programom pre deti a dospelých.

Zamestnanci spoločnosti sa za podpory vedenia taktiež aktívne zapojili do celonárodnej ekologickej kampane DPNB (do práce na bicykli). Aktívne sa zapojilo viac ako 70 zamestnancov vo všetkých prevádzkach a spolu najazdili do práce 6 871 km.

7. Doplnujúce informácie

Najväčší dodávatelia spoločnosti LOWA PROD s.r.o. rok 2022

Dodávatelia

p.č.	názov dodávateľa	EUR
1	LOWA R&D s.r.l.	24 164 354,90
2	W.L.GORE GMBH	13 524 826,17
3	BASF Slovensko s.r.o.	6 528 536,51
4	Spider Soles s.r.o.	6 055 872,31
5	Colnica	5 337 444,34
6	BM2 d.o.o.	4 734 884,48
7	Škrebič Company d.o.o.	3 805 768,88
8	Viviani d.o.o.	3 434 948,42
9	Vibram s.p.a.	3 330 845,90
10	Zakłady Garbarskie "Włodarczyk"	2 752 697,09

Najväčší odberatelia spoločnosti LOWA PROD s.r.o. rok 2022

Odberatelia

p.č.	názov odberateľa	EUR
1	LOWA R&D s.r.l.	77 513 775,70
2	LOWA Sporschuhe GMBH	34 041 887,02
3	Elten GMBH	1 313 374,14
4	Salaš Kostrín s.r.o.	321 000,00
5	Spider Soles s.r.o.	314 619,32
6	BAMIPA s.r.o.	165 580,90
7	Zakłady Garbarskie "Włodarczyk"	27 042,31
8	BEMA d.o.o	24 151,00
9	ŽP EKO QELET a.s.	20 644,40

Vplyv na životné prostredie

LOWA PRODUCTION s.r.o. je spoločnosťou so zodpovedným prístupom k životnému prostrediu a uvedomuje si, že ochrana životného prostredia je jedným z kľúčov k dlhodobému podnikateľskému úspechu. Životné prostredie považujeme za kľúčovú hodnotu a neustále sa snažíme o zlepšenie nášho environmentálneho správania.

Vedenie spoločnosti sa zameriava predovšetkým na predchádzanie a obmedzenie vzniku odpadov vo výrobnom procese ako aj na znižovanie ich nebezpečnosti voči krajine. Stále viac si uvedomujeme hodnotu našich zdrojov a hľadáme inovatívne spôsoby, ako ich znova použiť alebo recyklovať. Environmentálna politika spoločnosti je taktiež zameraná na znižovanie emisií a úsporu elektrickej energie a vody.

Výskum a vývoj

Spoločnosť počas roku 2022 vykonávala prostredníctvom interného R&D oddelenia ktoré sídli v sesterskej spoločnosti LOWA R&D S.R.L v Taliansku, aktivity v oblasti vedy a výskumu zamerané najmä na podporu vývoja nových projektov v rámci koncernu.

Nadobúdanie akcií a podielov

Spoločnosť neobstarala vlastné akcie alebo akcie materskej spoločnosti.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nenastali žiadne významné udalosti ktoré by mohli ovplyvniť účtovnú závierku.

Významné rizika a neistoty

Prebiehajúca vojenská operácia na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske hospodárstvo a na celý svet. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať prehodnotenie určitých predpokladov a odhadov. Táto záležitosť môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a v nasledujúcom

účetnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň.

Energetická kríza spôsobila vyššie ceny energií čo sa odzrkadlilo na vyšších ročných nákladoch. Čiastočne sa eliminovali vo zvýšených transferových cenách za výrobky. Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

8. Prílohy

1. Správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022
2. Účtovná závierka k 31.12.2022
3. Poznámky z účtovnej závierky k 31.12.2022

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti LOWA PRODUCTION s.r.o. :

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LOWA PRODUCTION s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 2022 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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti LOWA PRODUCTION s.r.o. za rok končiaci k 31. decembru 2021 vykonal iný audítor, ktorý dňa 23. marca 2022 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný 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 ISAs 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 ISAs, 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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. Naš 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 2022 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

31. marca 2023
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přechek, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. No. 1067