



ELSTROTE spol. s r.o., 018 02 Dolná Mariková 551, IČO:30222915, IČ DPH: SK2020438519
registrovaný sociálny podnik

**Výročná správa
spoločnosti
za rok 2021**

...we understand your feet!

Úvod

Naša spoločnosť bola založená 22.08.1991. Hlavným podnikateľským cieľom je výroba pracovnej, vychádzkovej a zdravotnej obuvi a jej následný predaj na tuzemskom aj zahraničnom trhu. Zaoberáme sa tiež nákupom a predajom všetkých ostatných ochranných pracovných pomôcok, čím poskytujeme kompletný servis pre všetkých záujemcov v oblasti zabezpečovania ochranných pracovných pomôcok.

Postupne v priebehu našej činnosti sme sa v roku 2011 rozhodli založiť s pomocou Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny chránenú dielňu, ktorá bola zameraná na výrobu ručne šitej zdravotnej obuvi. Spočiatku zamestnávala 6 osôb so zdravotným postihnutím.

Postupne sa naša prevažne výrobná činnosť zmenila vo veľkej miere na obchodnú a začali sme vo veľkej miere obchodovať so všetkými ochrannými pracovnými pomôckami. Tým vznikla potreba zmeniť štruktúru pracovných miest a tak sme v roku 2013 založili druhú chránenú dielňu pod názvom Expedícia tovaru. V nej našli svoje zamestnanie 3 zamestnanci so zdravotným postihnutím, ktorí na základe objednávok tovar vychystávali, balili a pripravovali na expedíciu.

Rok 2020 bol pre nás veľmi dôležitý. Kvôli nepriaznivej ekonomickej situácii na Slovensku a vo svete, zapríčinenej ochorením COVID-19, sme rozmýšľali čo robiť ďalej, aby naši zamestnanci nestratili svoju prácu. Svoju výrobu sme transformovali na výrobu ochranných rúšok. Čo sa ukázalo ako správne rozhodnutie.

Ďalším správnym rozhodnutím bola v spolupráci s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR transformácia našich chránených dielní na registrovaný sociálny podnik, ku ktorej došlo 15.7.2020.

V roku 2021 sme chceli zvýšiť tržby predovšetkým z predaja tovarov a taktiež zvýšiť zisk, čo sa nám aj podarilo, a to aj vďaka novému obchodnému portálu – eshopu pre B2B partnerov a B2C klientov. Taktiež sme aj napriek náročnej ekonomickej situácii na trhu udržali stabilnú výrobu a zachovali pracovné miesta.

1) Základné údaje spoločnosti:

Obchodný názov: ELSTROTE spol. s r.o., Registrovaný sociálny podnik

Sídlo: 018 02 Dolná Mariková 551

IČO: 30222915

DIČ: 2020438519

IČ DPH: SK202438519

Zápis: Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, Oddiel: Sro., vložka č. 1817/R

Druh registrovaného sociálneho podniku: **Integračný podnik**

Dátum priznania štatútu: 15.7.2020

Štatutárny orgán: Ing. Peter Striženec

Pavel Striženec, MBA

2.a) Zhodnotenie dosahovania pozitívneho sociálneho vplyvu, prehľad vykonávaných činností

Naším produktom je zdravotná obuv, vyrábaná z ekologického materiálu a polyuretánovej podošvy s protišmykovými segmentami. Vyrábame 7 druhov modelov s rôznymi perforačnými prvkami z dôvodu vzdušnosti výrobku, v bielom a v čiernom prevedení.

Výrobky sú certifikované podľa EN ISO 20347.

Spomínaná obuv má široké spektrum použitia a to: nemocnice, lekárne, domy sociálnych služieb, laboratória, gastro zariadenia atď.

Pozitívny sociálny vplyv v našom integračnom podniku sa prejavuje podporovaním zamestnávania znevýhodnených osôb. V roku 2021 sme zamestnávali 11 zdravotne znevýhodnených osôb, čo pri celkovom počte 31 zamestnancov, čo predstavovalo 35,48 % podiel.

1 - 12 mesiac stav ku koncu mesiaca	% zamestnaných znevýhodnených osôb a/alebo zraniteľných osôb z celkového počtu zamestnancov v TPP	merateľný PSV splnený / nesplnený
1/2021	35,48 %	Splnený
2/2021	35,48 %	Splnený
3/2021	35,48 %	Splnený
4/2021	35,48 %	Splnený

5/2021	35,48 %	Splnený
6/2021	35,48 %	Splnený
7/2021	35,48 %	Splnený
8/2021	35,48 %	Splnený
9/2021	35,48 %	Splnený
10/2021	35,48 %	Splnený
11/2021	35,48 %	Splnený
12/2021	35,48 %	Splnený

2.b) Zhodnotenie základných údajov o spôsobe vedenia účtovníctva

Účtujeme v zmysle §14 odsek 1 zákona o SE v sústave podvojného účtovníctva, pričom účtovným obdobím RSP je kalendárny rok. Vo svojom účtovníctve v zmysle §14 odsek 2 zákona o SE osobitne sledujeme činnosť vykonávanú ako RSP, a to prostredníctvom tvorby **analytických účtov**.

V zmysle §14 odsek 3 zákona o SE máme povinnosť mať účtovnú závierku a výročnú správu overenú štatutárnym audítorom.

Vyhlasujeme, že v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka sme nevyužili:

- Servisné poukážky,
- Zníženú sadzbu DPH (10%),
- Neprijali sme verejné prostriedky na tie isté oprávnené náklady na ten istý účel, na ktorý sa poskytla podpora vo forme dotácie,
- úľavu na dani z príjmu v zmysle § 17 ods. 1 písm. g) zákona o SE.

Ďalej vyhlasujeme, že:

- počas obdobia, za ktoré je účtovná závierka zostavená, nebol vyhlásený konkurz na majetok, nebolo voči nám zastavené konkurzné konanie pre nedostatok majetku a ani nie sme v reštrukturalizácii ani v likvidácii,
- počas obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka, nedošlo k splynutiu, zlúčeniu s inou osobou ani RSP, a zároveň sa náš podnik v tomto období nerozdelil,
- v roku sme 2021 nezískali majetok z dotácie, nenávratnej časti podmienene vratného finančného príspevku, z inej podpory alebo verejných prostriedkov,

- sme plnili obmedzenia v zmysle § 24 odsek 2 zákona o SE, t.j. celkové náklady na mzdy a ďalšie plnenia spojené s pracovnoprávnymi vzťahmi v RSP v kalendárnom roku nepresiahli:
 - 1) 5-násobok mzdových nákladov pri použití minimálnej mzdy x počet zamestnancov RSP a zároveň
 - 2) 3-násobok mzdových nákladov pri použití priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR za predchádzajúci kalendárny rok x počet zamestnancov RSP, pričom
 - 3) suma najvyššej mzdy neprekročila 5-násobok sumy najnižšej mzdy
- sme **nepresiahli** obvyklú cenu na trhu iných ako mzdových nákladov RSP (obvyklou cenou sa rozumie cena bežne používaná v mieste a čase plnenia alebo spotreby, a to podľa druhu, kvality, resp. miery opotrebenia predmetného plnenia),
- sme vyplácali mzdu najmenej v sume, ku ktorej sa zaviazal pri poskytnutí podpory alebo verejných prostriedkov podľa osobitného predpisu (*napr. § 53 f a 53 g zákona č. 5/2004 Z. z. v znení zákona č. 112/2018 Z. z.*),
- neodoberali v období, za ktoré je zostavená účtovná závierka, tovary alebo služby od závislej osoby, ktorá nie je registrovaným sociálnym podnikom. RSP zároveň vyhlasuje, že spĺňa výnimku na odoberanie tovarov a služieb od závislej osoby, ktorá nie je RSP v zmysle §24 odsek 5, písmeno a / b / c1 / c2 / d* zákona o SE,
- sme nevzali úver ani pôžičku od závislej osoby,
- sme nemali nedoplatky poistného na povinné verejné zdravotné poistenie, poistného na sociálne poistenie, povinných príspevkov na starobné dôchodkové sporenie a na dani, ktorej správcom je daňový úrad alebo colný úrad.

2.c) Správa audítora

Spoločnosť ELSTROTE spol. s r.o, registrovaný sociálny podnik, má povinnosť štatutárneho auditu. Správa audítora tvorí prílohu č. 1 tejto výročnej správy.

2. d) Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch

Označenie položky	Obsah položky	ROK 2021
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	
A.1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	818101
A.2.	Výdavky na nákup tovaru (-)	-665809
A.3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)	536537
A.4.	Príjmy z predaja služieb (+)	62275
A.5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-308803

A.6.	Výdavky na služby (-)	-120443
A.7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-396158
A.8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-2130
A.15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	118183
A.16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-10656
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A.1. až A.16.)	31098
A.18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-8387
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1 až A.20.)	22711
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.23.)	22711
	Peňažné toky z investičnej činnosti	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9799
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-9799
	Peňažné toky z finančnej činnosti	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	-48660
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov,	-33336
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-15324
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-6876
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-55536
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-42624
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	--63373
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov	-87877
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	5791
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené	-93668

2.e) Prehľad príjmov a nákladov v členení podľa zdrojov

Prehľad príjmov	Rok 2021
Tržby z predaja výrobkov	536 537
Tržby z predaja služieb	62 275
Tržby z predaja tovarov a to v členení:	818 101
Tržby z predaja tovarov obuv	113 258
Tržby z predaja tovarov odevy	160 470
Tržby z predaja tovarov - rukavice	361 563

Tržby z predaja tovarov- ochrana, doplnky	182 810
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	7 693
Tržby z predaja dlhodobého majetku,mater.	8 267
Výnosy – dotácie z UPSVaR	112 798
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 385
SPOLU	1 551 056

Prehľad nákladov z hosp. činnosti	Rok 2021
Náklady na predaný tovar	665 809
Spotreba materiálu, energie	308 803
Služby	120 443
Mzdové náklady, odvody	396 158
Dane a poplatky	2 130
Odpisy	20 568
Zostatková cena predaného DHM,mater.	7 282
Ostatné náklady	3 374
SPOLU	1 524 567

2. f) Stav a pohyb majetku a záväzkov

Pohyb majetku

TEXT	Brutto	Korekcie	Netto	Minulé obdobie 2020
SPOLU MAJETOK	1083071	439424	643647	657715
Neobežný majetok	522240	436857	85383	96152
Dlhodobý hmotný majetok súčet	522240	436857	85383	96152
Pozemky	95	0	95	95
Stavby	280741	219889	60852	69962
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	241404	216968	24436	26095
Obežný majetok	558776	2567	556209	559088
Zásoby súčet	412694	0	412694	396417
Materiál	90320	0	90320	95152
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	101455	0	101455	79655
Výrobky	76854	0	76854	91321
Tovar	144065	0	144065	130289
Krátkodobé pohľadávky súčet	137497	2567	134930	147860
Pohľadávky z obchodného styku súčet	92987	2567	90420	100039
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	92987	2567	90420	100039
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	30552	0	30552	36552
Daňové pohľadávky a dotácie	13958	0	13958	11269
Finančné účty	8585	0	8585	14811
Peniaze	5789	0	5789	11839
Účty v bankách	2796	0	2796	2972
Časové rozlíšenie súčet	2055	0	2055	2475
Náklady budúcich období krátkodobé	2055	0	2055	2475

TEXT	2021	2020
Zdroje krytia	643647	657715
Vlastné imanie	171482	167692
Základné imanie	6639	6639
Kapitálové fondy	5311	5311
Zákonný rezervný fond	1375	1375
Ostatné fondy zo zisku	118915	118915
Výsledky hospodárenia minulých rokov	35453	33135
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie po zdanení	3789	2317
Záväzky	472165	490023
Dlhodobé záväzky	14004	17051
Bankové úvery	74990	108326
Krátkodobé záväzky	233103	242151
Záväzky z obchodného styku	165457	157685
Záväzky voči spoločníkom		6000
Záväzky voči zamestnancom, poisťovňam	38971	34949
Daňové záväzky	15765	27570
Ostatné záväzky	12910	15947
Rezervy	14479	10975
Bankové úvery	135589	111520

2. g) Zloženie orgánov registrovaného sociálneho podniku a ich zmeny v priebehu roka

Valné zhromaždenie RSP

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom RSP a jeho pôsobnosť je upravená ustanoveniami zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka. Valné zhromaždenie tvoria spoločníci RSP, ktorých štruktúra je uvedená v tabuľke nižšie

Konatelia

Konatelia sú štatutárnym a výkonným orgánom RSP, do funkcie sú menovaní a odvolávaní valným zhromaždením. Zoznam konateľov je uvedený v tabuľke nižšie.

Meno spoločníka/konateľa	Miesto trval.pobytu	Dátum vzniku funkcie	Výška podielu na ZI/hlasovac.právach	Spôsob konania v mene RSP
Ing. Peter Striženec	Družstevná 286/30 Považská Bystrica 017 01	13.09.2019	50 %	samostatne
Pavel Striženec	Lánska 925/1 Považská Bystrica 017 01	13.09.2019	50 %	samostatne

Poradný výbor

Poradný výbor RSP zriadila naša spoločnosť v zmysle § 9 zákona 112/2018 Z.z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch dňa 15.6.2021.

Poradný je tvorený 3 členmi (zamestnancami RSP) a to:

1. Alena Gachová – zamestnanec RSP
2. Jana Vaňková – zamestnanec RSP
3. Ing. Adriana Haníncová – zamestnanec RSP

Činnosť, práva a povinnosti poradného výboru sú upravené vnútropodnikovou smernicou.

Vyhlasujeme, že počas obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka nenastali zmeny v zložení orgánov.

2. h) Údaje určené valným zhromaždením RSP

Na zasadnutí valného zhromaždenia našej spoločnosti, ktoré sa konalo 22.3.2022, bolo hlavným programom schválenie účtovnej závierky za rok 2021 a rozdelenie zisku a návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2021.

Ing. Peter Striženec navrhol schváliť Účtovnú závierku za rok 2021 v podobe v akej bola predložená a následne rozdeliť zisk vo výške 3 788,26 EUR, ktorý dosiahla spoločnosť v uplynulom účtovnom období 2021 na nasledovné účty:

- na účet 428020 – Nerozdelený zisk r. 2021 sumu **1 856,25 EUR**
- na účet 428021 – Nerozdelený zisk RSP r. 2021 sumu **1 932,01 EUR**, /51% zo zisku/

Plán na rok 2022

Na udržanie a rozvoj súčasného stavu sa spoločníci rozhodli prijať nasledujúce konkrétne opatrenia:

1. Nárast v internetovom predaji na 230 000 EUR / rok / online rýchly predaj / rýchly cashflow
2. Umiestnenie Elstrote web domeny na heureke.
3. Spustenie ADWORDS kampani, platenej na GOOGLE.

4. Spustenie SEO optimalizácie a rast pozícií na organickom vyhľadávaní vo vyhľadávačoch.
5. Budovanie online digital remarketingu.
6. Zlepšenie komunikácie podpory predaja.
7. Rozšírenie sortimentu na 50 000 produktov, viditeľná dostupnosť na webovej platforme. Zachytený aktuálny sklad v Dolnej Marikove i u našich subdodávateľov OOPP.
8. Plnenie záväzkov voči dodávateľom - skrátenie doby splatností na vstupoch.
9. Predpoklad minimálneho rastu v ťažkom inflačnom roku aspoň o 16%+
10. Zvýšenie marží.
11. Navýšenie investičných aktivít a to:
 - Investície do veľkoskladu, úprava priestorov pre skladový rast.
 - Investície do kúrenia systém Tepelného čerpadla vzduch – voda.
 - Investície do výdajných automatov umiestnených u Našich obchodných partnerov (automobilový a strojársky priemysel)
12. Nárast nielen koncových online zákazníkov ale nárast najmä firemných partnerov a VO partnerov.
13. Implementácia nových značiek do portfólia výrobkov Dunlop, Xcellent, Canis a iné.
14. Zachovanie pozície výrobcu obuvi a nárast v predaji veľkoobchod a maloobchod.
15. Zachovanie štatútu sociálneho podniku.

Príloha č. 1 – *Správa audítora*

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe
a riadna účtovná závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021
spoločnosti

E L S T R O T E, spol. s r. o.
018 02 Dolná Mariková 551

Sídlo:

KLT-AUDIT, spol. s r.o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
tel., fax +421(0)33 551 30 10
kitaudit@kitaudit.sk

Pracovisko:

kancelária Bratislava
Sabinovská 10
821 02 Bratislava
kitaudit@kitaudit.sk

IČO: 36 017 710

DIČ: 2020181559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava
Oddiel: Sro, vložka č. 11169/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a štatutárnemu orgánu spoločnosti E L S T R O T E, spol. s r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti E L S T R O T E, spol. s r. o. (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, okrem možných vplyvov skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, 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 podmienený názor

Nemohli sme uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob, ktoré sú vykázané k 31. decembru 2021 vo výške 412 694 EUR, pretože dátum inventúry bol skôr, ako sme prijali zákazku auditu. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi.

Audit sme vykoňali 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.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle Zákona o účtovníctve, ale ako registrovaný sociálny podnik v súlade so Zákonom č. 112/2018 Z. z. o sociálnej ekonomike a sociálnych podnikoch v znení neskorších predpisov musí mať účtovnú závierku a výročnú správu overenú štatutárnym audítorom, pretože jej príjmy v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahli týmto zákonom stanovenú hranicu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 zachováваме 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 predpisovSpráva k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

Trnava, 30. júna 2022

KLT AUDIT, spol. s r. o.
Vajanského 23/B
917 01 Trnava
licencia SKAU č.212



Ing. Tomáš Kosák, CA
zodpovedný audítor
číslo licencie: 1130