

IČO: 34 099 786
DIČ: 2020360694

Výročná správa za rok 2019



ProDvo

Člen skupiny Polnovakia Agrar

OBSAH

1. Orgány spoločnosti
2. Správa predstavenstva ProOvo a. s. za rok 2019
3. Účtovná závierka za rok 2019
4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2019
5. Správa nezávislého audítora za rok 2019
6. Vyhlásenie audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou
7. Podnikateľský zámer na rok 2020

1. Orgány spoločnosti

Predstavenstvo:

Ulrik Biel Hansen, predseda predstavenstva

Ing. Martin Áč, člen predstavenstva (do 6.9.2019)

Dozorná rada:

Ing. Vladimír Baláž, predseda dozornej rady

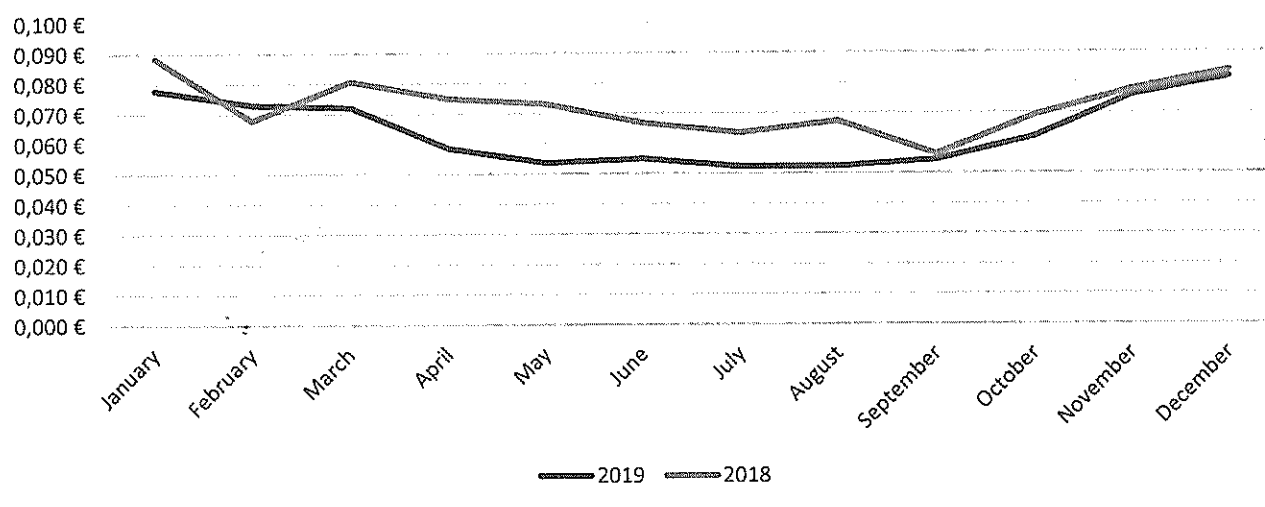
Ing. Róbert Dubrávec, člen dozornej rady

Claus Clausen, člen dozornej rady (od 7.9.2019)

2. Správa predstavenstva ProOvo a.s. za rok 2019

Máme za sebou rok 2019. Tento rok možno považovať za relatívne úspešný hlavne z pohľadu dosahovania ekonomických výsledkov, ktoré boli do značnej miery ovplyvnené zvýšenou kvalitou produkcie či už na úseku produkcie vajec alebo ošípaných. Výsledok hospodárenia spoločnosti sa oproti roku 2018 vylepšil čo bolo dôsledkom nárastu cien odstavu, ktorého cena rástla v dôsledku celkového nárastu cien bravčového mäsa. Tento rast cien je ovplyvnený jeho nedostatkom na trhoch po celom svete. Tento trend očakávame aj v roku 2020, avšak v nižšej miere. Situácia sa ale veľmi ťažko predpovedá nakoľko do hry vstupuje aj nové ochorenie COVID-19, ktoré tiež zohrá nemalú úlohu v ekonomike spoločnosti počas roku 2020 prípadne aj v nasledujúcich rokoch. Naša spoločnosť vykonala všetky potrebné kroky na zabezpečenie chodu prevádzok so živými zvieratami s cieľom ochrániť zamestnancov a zabezpečiť im stabilné a bezpečné pracovné podmienky. Živočišna produkcia sa nedá vypnúť zo dňa na deň ako v priemysle a je naším prvoradým zámerom zabezpečiť čo najplynulejšie pokračovanie v produkcii. Vyžiada si to nemalé úsilie a tiež finančné prostriedky.

Vývoj cien vajec v rokoch 2018 a 2019



Nároky na výrobu sú však neustále vyššie, nielen z hľadiska výrobných kapacít a požiadaviek trhu, ale aj z hľadiska životného prostredia a veterinárnych predpisov. Naša spoločnosť sa bude snažiť v nasledujúcom roku zabezpečiť pozitívny trend vývoja, najmä vo zvyšovaní konkurencieschopnosti a znižovaní nákladovosti výrobných procesov.

2.1. Predmet činnosti a história spoločnosti

Vznik spoločnosti sa datuje k 13. 12. 1967, kedy na základe uznesenia vlády o špecializácii a koncentracii poľnohospodárskej výroby vznikol spoločný podnik "Okresné hydinské združenie" so sídlom v Bratislave - Rači. Podnik založili tri poľnohospodárske družstvá: PD Bratislava - Rača, PD

Bernolákovo a PD Tomášov. Postupne združenie zastrešilo všetky poľnohospodárske podniky v okrese Bratislava a Bratislava - vidiek (bolo ich asi 80) na zabezpečenie koncentrácie poľnohospodárskej výroby. Do roku 1970 bola v Bernolákove vybudovaná farma pre chov nosníc a v rokoch 1970 - 1972 bola vo Svätom Jure vybudovaná farma pre odchov mládok. Od 1. 1. 1976 sa združenie premenovalo na "Spoločný poľnohospodársky podnik pre živočíšnu výrobu". Pod týmto názvom existovalo do roku 1992.

V rozmedzí rokov 1979 - 1982 bola vybudovaná vo Vištuku - Silárde farma pre chov ošípaných. V roku 1992 sa podnik pretransformoval na akciovú spoločnosť "Mäsoprodukt, a.s." a v roku 2004 sa spoločnosť premenovala na "ProOvo a.s."

V súčasnosti má vedenie spoločnosti víziu rozširovania kapacít spoločnosti tak, aby vyhovovali požiadavkám trhu s konzumnými vajcami a bravčovým mäsom.

Predmetom činnosti akciovej spoločnosti je:

- nákup a odchov odstavčiat
- výroba bravčového mäsa
- výroba konzumných vajec
- spracovanie exkrementov
- predaj ošípaných, bravčového mäsa, konzumných vajec, hydiny, a hydínového mäsa a výrobkov
- sprostredkovanie predaja prác a služieb
- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníctva a ekonomické poradenstvo

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba, ktorú zabezpečujeme na strediskách v nasledovnom členení:

Farma Bernolákovo – produkcia vajec

Farma Silárd – Vištuk – produkcia ošípaných

2.2 Produkcia a predaj mládok

V priebehu roku 2019 sme na farme Svätý Jur nedochovali žiadne mládky, nakoľko spoločnosť prešla na spôsob, kedy si mládky kupuje už dochované vo veku 120 dní.

2.3 Produkcia a predaj vajec

Predaj konzumných vajec bol na úrovni cca 28,720 mil. ks, čo je približne rovnaký predaj ako v roku 2018 kedy sme predali 30,312 mil. ks. V nasledujúcom roku 2020 neplánujeme nejako zásadne navýšovať produkciu, ale skôr pokračovať v stabilnej produkcii na úrovni približne 30 mil. ks za rok. Naším najväčším odberateľom podľa objemu predaja bola spoločnosť DADO PLUS s.r.o. nasledovaná spoločnosťou COOP VOZ, a.s. a za ňou nasledovala spoločnosť TERNO real estate s.r.o..

Nadviazali sme spoluprácu aj s ďalšími obchodnými partnermi a s niektorými ešte stále udržujeme spoluprácu z minulosti. Riziko predaja je značne diverzifikované. Našej predajni v areály farmy Bernolákova sa naďalej primerane darí. Čo sa týka sortimentu predajne, tak v porovnaní s rokom 2018 sme jemne zredukovali výber sortimentu. Avšak v ponuke stále ostávajú okrem predaja čerstvej hydiny a medov aj kýmne zmesi v spotrebiteľských baleniach.

Celkovú produkciu vaječ nám bližšie zobrazuje uvedená tabuľka za posledné tri roky.

v ks	2017	2018	2019
objem produkcie	29 563 369	30 561 759	29 369 846

Produkcia vo všetkých troch sledovaných obdobiach dosahovala úroveň okolo 30 mil. ks vaječ.

Objem predaja vaječ v sledovanom období nám bližšie zobrazuje nasledovná tabuľka.

v ks	2017	2018	2019
objem predaja	27 581 438	30 312 737	28 720 040

2.4 Produkcia a predaj ošípaných.

V chove ošípaných sme pokračovali v nastolenom trende prísnych hygienických opatrení a dôkladnej starostlivosti o zvieratá. Celkovo sme vyprodukovali 145 867 ks prasiatok v kategórii 0–7 kg, čo predstavuje približne rovnakú produkciu ako v roku 2018 kedy sme dosiahli 144 481 ks. Z toho predaných bolo 121 764 ks oproti 124 258 ks v roku 2018, čo predstavuje pokles predaja prasiatok v kategórii 0–7 kg o približne 3%.

V oblasti prasnic a mladých prasničiek sme držali počas celého roka ich priemerný stav na úrovni okolo 3 700 ks, čo je stav porovnateľný s predchádzajúcim rokom. Počet živo narodených prasiatok na jednu prasnicu za rok v priemere teda mierne vzrástol z 39,1 na 39,4.

V oblasti chovu ošípaných si spoločnosť splnila svoj plán, stabilizovať produkciu živo narodených prasiatok. V súčasnosti sa zameriava na zvýšenie efektivity využitia krmiva na prasnicu. Snažíme sa maximalizovať využitie energetickej hodnoty krmiva a jej pretavenie do rastu ošípaných.

Spoločnosť realizovala v roku 2019 aj projekt výskumu a vývoja s cieľom zvýšiť podiel živonarodených zvierat na prasnicu, ktorý aj úspešne realizovala.

3. Účtovná zvierka za rok 2019 (v EUR)

Strana aktív	2019	2018	2017
Spolu majetok	10 791 026	10 959 184	11 176 294
Neobežný majetok	8 593 917	8 853 074	8 853 553
Dlhodobý nehmotný majetok	15 277	31 272	51 038
Dlhodobý hmotný majetok	8 565 761	8 808 923	8 789 636
Dlhodobý finančný majetok	12 879	12 879	12 879
Obežný majetok	2 192 254	2 101 770	2 319 041
Zásoby	1 141 123	871 488	1 196 804
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	495 812	1 191 958	821 902
Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
Finančné účty	555 319	38 324	300 335
Časové rozlíšenie	4 855	4 340	3 700

Uvedená tabuľka nám zobrazuje prehľadne situáciu v majetku spoločnosti v uplynulých troch rokoch.

Celkový majetok v sledovanom roku oproti roku 2018 poklesol len veľmi mierne o 1.5 %. Pokles nastal v neobežnom majetku, ktorý poklesol v dôsledku prirodzeného opotrebenia majetku vyjadreného cez oprávky.

V obežnom majetku došlo naopak k miernemu nárastu celkovej hodnoty. Zmenila sa však štruktúra v rámci obežného majetku kedy výrazne poklesli krátkodobé pohľadávky a stúpili nám zásoby. Suma finančných účtov zaznamenala ku koncu roku 2019 výrazný nárast oproti roku 2018 aj 2017.

Účty časového rozlíšenia si ponechali svoju štandardnú výšku podobnú tej v predošlých sledovaných obdobiach.

Nasledovná tabuľka nám zobrazuje prehľadne situáciu vo vlastnom imaní a záväzkoch za sledované roky.

Strana pasív	2019	2018	2017
Spolu vlastné imanie a záväzky	10 791 026	10 959 367	11 176 294
Vlastné imanie	8 313 300	7 269 383	6 769 183
Základné imanie	2 825 320	2 825 320	2 825 320
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	446 236	446 236	446 236
Zákonné rezervné fondy	565 064	565 064	420 984
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 432 764	2 932 563	1 073 983
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 043 916	500 200	2 002 660
Záväzky	1 131 848	2 227 234	2 815 762
Dlhodobé záväzky	520 249	1 035 382	1 732 480
Dlhodobé rezervy	0	0	0
Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
Krátkodobé záväzky	571 690	504 633	1 030 681
Krátkodobé rezervy	39 909	46 760	52 601
Bankové úvery	0	640 276	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	1 345 878	1 462 750	1 591 349

Vo vlastnom imaní došlo k jeho opätovnému nárastu v dôsledku dosiahnutia kladného výsledku hospodárenia. V sledovanom období dosahuje úroveň vlastného imania na hodnotu celkového majetku približne 77 %, pričom v roku 2018 to bolo 66 % a v roku 2017 dokonca 61 %. Pravidelným dosahovaním kladných výsledkov hospodárenia a ich ponechaním na ďalší rozvoj spoločnosti v nerozdelených výsledkoch nám vlastné imanie rastie pomaly k hodnote 80 %.

Výška záväzkov spoločnosti poklesla o 49 % z úrovne roku 2018. V absolútnom vyjadrení je to pokles o 1 095 386 €. Tento pokles sa udial najmä na úrovni bankových úverov čo bol v tomto prípade stav kontokorentného účtu k 31.12.2018 pričom ku koncu roka 2019 bol pozitívny, preto je aj vykázaný v aktívach. Krátkodobé záväzky sa držali na približne rovnakej úrovni ako v minulom roku, ale výrazne nižšie ako tomu bolo v roku 2017.

Pokles v položke časové rozlíšenie o 8 % je zaznamenaný z dôvodu postupného rozpúšťania investičných dotácií k majetku v súlade so Zákomom o účtovníctve.

Text	2019	2018	2017
Čistý obrat	6 933 763	6 537 484	8 160 765
Výnosy z hospodárskej činnosti	8 412 460	7 733 556	10 191 202
Tržby z predaja tovaru	296 045	349 863	574 277
Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 091 108	5 409 641	6 842 544
Tržby z predaja služieb	546 610	777 980	743 944
Zmena stavu zásob	-733 771	-977 765	-764 212
Aktivácia	1 202 309	1 331 395	1 628 762
Tržby z predaja majetku a materiálu	419 324	351 133	499 465
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	590 835	491 309	666 422
Náklady na hospodársku činnosť	7 057 564	7 000 449	7 459 058
Náklady na obstaranie tovaru	253 893	307 565	574 077
Spotreba materiálu	3 051 905	3 107 983	3 039 517
Služby	1 138 536	919 990	1 075 314
Osobné náklady	983 105	990 900	945 335
Dane a poplatky	17 382	29 719	15 359
Odpisy a opravné položky k majetku	783 374	827 673	881 624
ZC predaného DM a materiálu	613 603	639 522	781 100
OP k pohľadávkam	- 63 699	2 217	20 601
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	279 465	174 880	126 131
VH z hospodárskej činnosti	1 354 896	733 107	2 732 144
Pridaná hodnota	2 957 967	2 555 576	4 336 407
Výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
Náklady na finančnú činnosť	26 158	69 528	168 039
VH z finančnej činnosti	-26 158	-69 528	-168 039
VH za účtovné obdobie	1 328 738	663 579	2 564 105
<i>Daň z príjmu</i>	<i>284 822</i>	<i>163 379</i>	<i>561 445</i>
Daň z príjmu splatná	298 232	156 001	490 582
Daň z príjmu odložená	- 13 410	7 378	70 863
VH za účtovné obdobie po zdanení	1 043 916	500 200	2 002 660

Vo vyššie uvedenej tabuľke je zobrazený prehľad položiek výkazu ziskov a strát za uplynulé tri obdobia, ktorý nám hovorí o výkonnostnej situácii v podniku.

Celkové výnosy z hospodárskej činnosti narástli oproti roku 2018 o 9 %. Nárast cien sme zaznamenali najmä na úseku produkcie ošípaných pričom na úseku produkcie vajec išlo skôr o mierny pokles tržieb. Hovorí o tom aj tabuľka s priemernými cenami za rok 2019 a 2018 kedy sa cena v roku 2019 držala takmer celý rok pod úrovňou roku 2018.

Výška nákladov na hospodársku činnosť si zachovala takmer nezmenenú výšku pri súčasnom náraste tržieb čo sa podpísalo pod nárast rentability nákladov. Kým v roku 2018 nám každé 1 € nákladov prinieslo približne 1,10 € výnosov, tak v roku 2019 to bolo už 1,19 €.

Pridaná hodnota na medziročnej báze stúpala o 16 % a dosiahla 68 % úroveň z roku 2017. poklesla na medziročnej báze o 41 %.

Vo finančnom výsledku spoločnosti vidieť, že opätovne poklesli nákladové úroky z titulu poklesu dlhodobých záväzkov, čo spôsobilo dosiahnutie nižšej straty z finančnej činnosti.

Celkovo možno hodnotiť výkonnosť stránku spoločnosti za primeranú vzhľadom na postupný rast cien výrobných výstupov v sledovanom období a stabilizované ceny výrobných vstupov.

V nasledujúcom období očakávame stabilnú úroveň cien konzumných vajec v porovnaní s rokom 2019, čo by malo spôsobiť aspoň vyrovnané hospodárenie na úseku produkcie vajec, prípadne mierny zisk.

V oblasti produkcie ošipáných by sa mala cena odstavčiat držať na približne rovnakej úrovni ako v roku 2019. Teda očakávame približne rovnaké výsledky ako v roku 2019 pri súčasnom miernom náraste cien výrobných vstupov. Celkový výsledok spoločnosti na rok 2020 očakávame v pozitívnom duchu na úrovni roku 2019.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa výročná práva vyhotovuje, nenastali žiadne skutočnosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú za rok 2019.

4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2019

Za rok 2019 sme dosiahli zisk vo výške 1 043 915,97 EUR.

Predstavenstvo spoločnosti ProOvo a.s. navrhlo nasledovné rozdelenie dosiahnutého výsledku hospodárenia:

- Celú sumu zisku v sume 1 043 915,97 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov

Účtovný zápis realizovať po schválení návrhu valným zhromaždením spoločnosti.

5. Správa nezávislého audítora za rok 2019

Účtovná závierka a audítorské overenie účtovnej závierky za rok 2019 bolo vykonané.

Účtovná závierka bola audítorsky overená dňa **1.4.2020**, audítor Ing. Juraj Kello – zodpovedný audítor, licencia UDVA č. 1034.

6. Vyhlásenie audítora o súlade účtovnej závierky s výročnou správou

Súčasťou tejto výročnej správy je aj dodatok správy audítora k výročnej správe, ktoré tvorí samostatnú prílohu.

7. Podnikateľský zámer na rok 2020

Spoločnosť plánuje v nasledujúcom roku ponechať objem produkcie prasiatok v kategórii 0-7 kg na úrovni roku 2019. V ďalšom období budeme opätovne pôsobiť na znižovanie, optimalizáciu a zvýšený monitoring významných nákladových položiek. Spoločnosť sa zameria najmä na rast pridanej hodnoty pri súčasnom zachovaní ostatných fixných nákladov ako sú osobné náklady, odpisy, dane a podobne.

Plán produkcie:

Prasiatka 0-7 kg: cca 145 00 kusov

Vajíčka: cca 30 000 000 kusov

Výsledok hospodárenia očakávame na úrovni cca 950 tis. EUR.

Z faktorov, ktoré môžu výraznejšie ovplyvniť budúročný výsledok hospodárenia môžeme prízvukovať tie najdôležitejšie. Vývoj cien komodít - kŕmnych zmesí na strane nákladov a cien bravčového mäsa a vajec na strane výnosov.

V Malinove, dňa 29.05.2020



Ulrik Biel Hansen
predseda predstavenstva

ProOvo a.s.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA 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“)

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti ProOvo a.s.:

- I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti ProOvo, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2019 uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy spoločnosti, ku ktorej som dňa 1. apríla 2020 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti ProOvo a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne, vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ProOvo a. s. k 31. decembru 2019 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre môj audit účtovnej závierky, a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a vykonávam audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby som vyjadril názor na efektivnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladám záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky som zodpovedný za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotil som, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa môjho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

Malé Leváre, 22. júna 2020



Ing. Juraj Kello
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1034