

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2021



Vyhotovená dňa: 30.09.2022

Podpis člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

.....
Ing. Jaroslav Kanka

Podpis osoby zodpovednej za
vyhotovenie výročnej správy:

.....
Ing. Veronika Lásková

OBSAH:

OBSAH:	2
I. Vývoj spoločnosti ZOS Zvolen s.r.o.	3
II. Základné údaje o spoločnosti	4
III. Analýza vývoja ÚJ	5
IV. Majetok a investície.....	12
V. Vývoj hospodárskeho výsledku	13
VI. Vlastné imanie	14
VII. Štruktúra pohľadávok.....	15
VIII. Štruktúra záväzkov	16
IX. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku.....	17
X. Predpokladaný budúci vývoj Činnosti Na rok 2022.....	18
XI. Doplňujúce informácie	20
XII. Správa nezávislého audítora, Účtovná závierka.....	21

I.Vývoj spoločnosti ZOS Zvolen s.r.o.

ZOS Zvolen s.r.o. je obchodná firma zaoberajúca sa predajom, nákupom a prenájom rôznych typov nákladných vagónov, vlečkových lokomotív, dodávkou náhradných dielov na všetky typy lokomotív, servisnými opravami a modernizáciou lokomotív. Spoločnosť bola založená dňa 14.11.1995 podpísaním spoločenskej zmluvy dvoch konateľov a následným zapísaním do obchodného registra na okresnom súde v Banskej Bystrici.

Spoločnosť začínala svoju činnosť v roku 1995 len s tromi zamestnancami, z ktorých boli dvaja konatelia - predajcovia a jedna administratívna pracovníčka. Od roku 2015 spoločnosť vedie jeden konateľ, ktorý v mene spoločnosti koná samostatne. V roku 2021 pracovalo pre firmu 18 zamestnancov.

II. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti : ZOS Zvolen s.r.o.
Sídlo spoločnosti : Štúrova 24, 96001, Zvolen
Registračná doložka : obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica , oddiel
Sro, vložka číslo 3101/ S

IČO : 31 639 526
DIČ : SK 2020477019

Predmet činnosti :

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- oprava motorových dopravných prostriedkov a motorových vozíkov
- prenájom motorových vozidiel
- poskytovanie odbornej a poradenskej pomoci v obchodnej činnosti v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom železničných koľajových vozidiel
- zasielateľstvo
- prenájom nehnuteľností
- upratovacie služby
- faktoring a forfaiting
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- služby požičovní
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

Štatutárny orgán konatelia: Ing. Jaroslav Kanka
Nezábudková 4600/13
Zvolen

Výška základného imania : 1 000000 EUR Rozsah splatenia: 1 000000 EUR

III. ANALÝZA VÝVOJA ÚJ

Spoločnosť účtuje o stave a pohybe majetku, záväzkoch, pohľadávkach, nákladoch, výnosoch a hospodárskom výsledku v sústave podvojného účtovníctva. Účtovníctvo vedie v súlade s ust. Zákona 431/2002 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov – Zákona o účtovníctve a Účtovnej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov stanovených Opatrením MF SR č. 23054/2002-92. Vnútropodnikové účtovníctvo je štruktúrované tak, aby boli zabezpečené preukázateľné podklady pre potreby finančného účtovníctva.

Účtovníctvo spoločnosti je spracovávané účtovným programom OMEGA z produkcie firmy KROS, s.r.o.

Hodnotenie hospodárenia spoločnosti v účtovnom období a účtovná závierka za rok 2021 boli vykonané v súlade s príslušnými právnymi predpismi. Účtovná závierka za rok 2021, ktorá bola overená nezávislým audítorm Mlotou ANTALOVOU tvorí neoddeliteľnú súčasť výročnej správy.

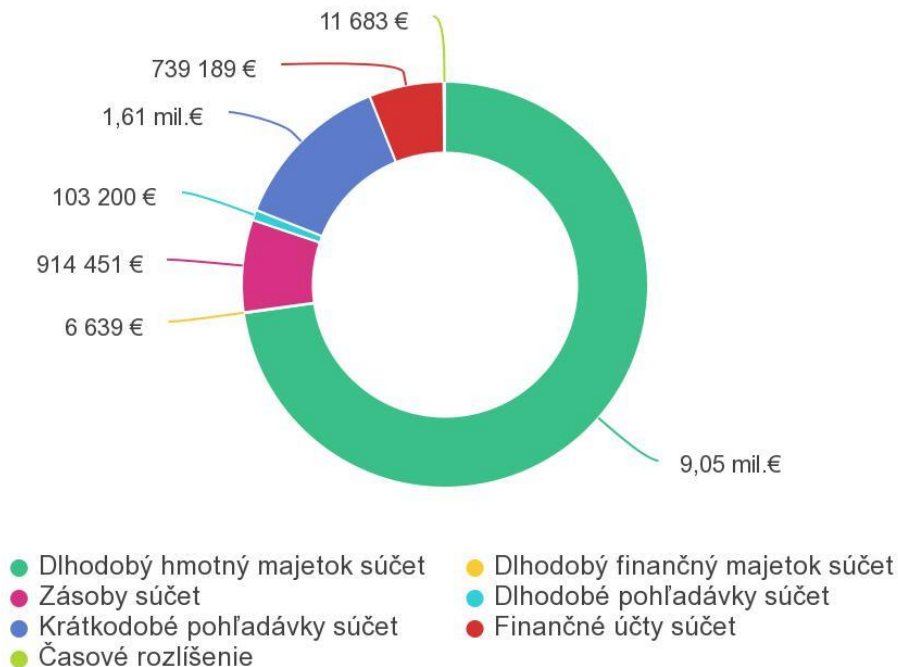
POROVNANIE ÚDAJOV Z ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK ZA ROKY 2020 a 2021

SÚVAHA (netto údaje v EUR) Strana aktív	Rok 2021	Rok 2020	percentuálne vyhodnotenie roku 2021 oproti roku 2020 %
SPOLU MAJETOK	12 436 554,00 €	12 489 675,00 €	-0,4%
Neobežný majetok	9 056 528,00 €	9 220 192,00 €	-1,8%
Dlhodobý hmotný majetok	9 049 889,00 €	9 213 553,00 €	-1,8%
Pozemky	121 898,00 €	121 898,00 €	0,0%
Stavby	1 264 612,00 €	1 343 460,00 €	-5,9%
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7 663 379,00 €	7 748 195,00 €	-1,1%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok			
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok			

<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok</i>			
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	6 639,00 €	6 639,00 €	0,0%
<i>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</i>	6 639,00 €	6 639,00 €	0,0%
<i>Obežný majetok</i>	3 368 343,00 €	3 251 756,00 €	3,6%
<i>Zásoby</i>	914 451,00 €	1 196 743,00 €	-23,6%
<i>Materiál</i>			
<i>Nedokončená výroba a polot. Vlastnej výroby</i>			
<i>Zvieratá</i>			
<i>Tovar</i>	884 992,00 €	1 196 743,00 €	-26,0%
<i>Poskytnuté preddavky na zásoby</i>	29 459,00 €		
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	103 200,00 €	307 200,00 €	-66,4 %
<i>Odložená daňová pohľadávky</i>			
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	1 611 503,00 €	1 390 182,00 €	15,9%
<i>Pohľadávky z obchodného styku</i>	1 263 148,00 €	1 085 090,00 €	16,4%
<i>Pohľadávky voči spoločníkom</i>			
<i>Daňové pohľadávky</i>	343 884,00 €	215 092,00 €	59,9%
<i>Iné pohľadávky</i>	4 471,00 €	90 000,00 €	
<i>Finančné účty</i>	739 189,00 €	357 631,00 €	106,7%
<i>Peniaze</i>	1 758,00 €	638,00 €	175,5%
<i>Účty v bankách</i>	737 431,00 €	356 993,00 €	106,6%
<i>Časové rozlíšenie</i>	11 683,00 €	17 727,00 €	-34,1%
<i>Náklady budúcich období</i>	11 683,00 €	17 727,00 €	-34,1%

Aktíva

ZOS Zvolen s.r.o.



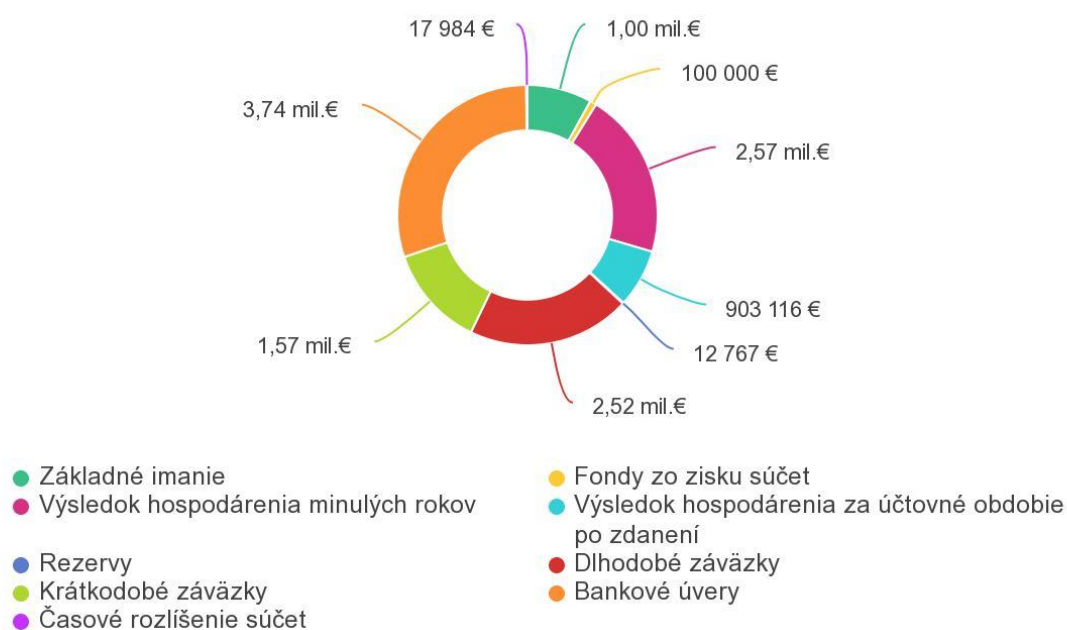
Strana pasív	Rok 2021	Rok 2020	percentuálne vyhodnotenie roku 2021 oproti roku 2020 %
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	12 436 554,00 €	12 489 675,00 €	-0,4%
<i>Vlastné imanie</i>	<i>4 578 112,00 €</i>	<i>3 880 976,00 €</i>	<i>18,0%</i>
<i>Základné imanie</i>	<i>1 000 000,00 €</i>	<i>1 000 000,00 €</i>	<i>0,0%</i>
<i>Základné imanie(411alebo+/-491)</i>	<i>1 000 000,00 €</i>	<i>1 000 000,00 €</i>	<i>0,0%</i>
<i>Kapitálové fondy</i>			
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</i>			
<i>Fondy zo zisku</i>	<i>100 000,00 €</i>	<i>100 000,00 €</i>	<i>0,0%</i>
<i>Zákonný rezervný fond</i>	<i>100 000,00 €</i>	<i>100 000,00 €</i>	<i>0,0%</i>
<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	<i>2 574 996,00 €</i>	<i>2 262 818,00 €</i>	<i>13,8%</i>

Nerozdelený zisk minulých rokov	2 574 996,00 €	2 262 818,00 €	13,8%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	903 116,00 €	518 158,00 €	74,3%
Závazky	7 840 458,00 €	8 588 004,00 €	-8,7%
Dlhodobé záväzky	2 518 700,00 €	2 567 166,00 €	-1,9%
Záväzky zo sociálneho fondu	94,00 €	277,00 €	-66,1%
Ostatné dlhodobé záväzky	2 476 979,00 €	2 476 979,00 €	0,0%
Odložený daňový záväzok			
Iné dlhodobé záväzky	41 627,00 €	89 910,00 €	-53,7%
Krátkodobé záväzky	1 570 095,00 €	1 693 735,00 €	-7,3%
Záväzky z obchodného styku	1 303 336,00 €	1 534 218,00 €	-15,0%
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	56 953,00 €	46 240,00 €	23,2%
Záväzky zo sociálneho poistenia	34 136,00 €	28 444,00 €	20,0%
Daňové záväzky a dotácie	103 802,00 €	10 095,00 €	928,3%
Iné záväzky	71 868,00 €	59 918,00 €	19,9%
Rezervy	12 767,00 €	25 372,00 €	-49,7%
Rezervy krátkodobé zákonné	10 917,00 €	22 272,00 €	-51,0%
Rezervy krátkodobé ostatné	1 850,00 €	3 100,00 €	-40,3%
Krátkodobé finančné výpomoci			
Bankové úvery	3 738 896,00 €	4 301 731,00 €	-13,1%
Bankové úvery dlhodobé	2 144 908,00 €	2 527 750,00 €	-15,1%

Bežné bankové úvery	1 593 988,00 €	1 773 981,00 €	-10,1%
Časové rozlíšenie	17 984,00 €	20 695,00 €	-13,1%
Výnosy budúcich období	17 984,00 €	20 695,00 €	-13,1%

Pasíva

ZOS Zvolen s.r.o.



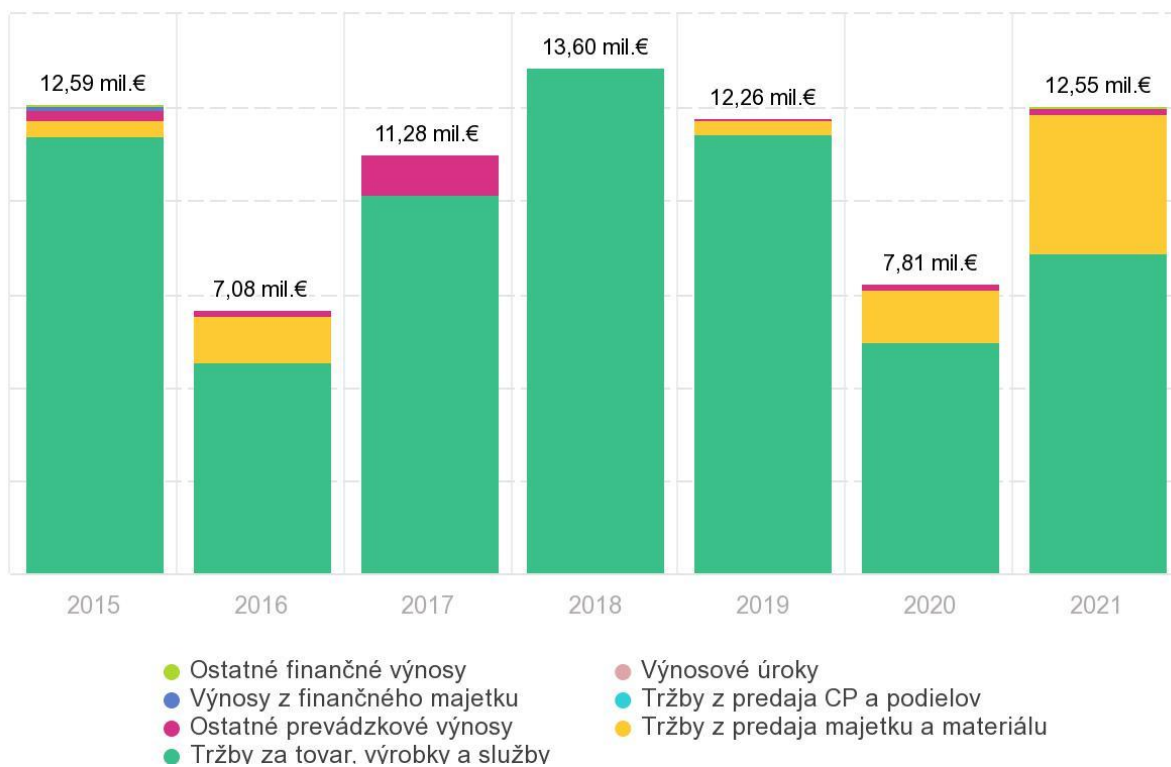
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (údaje v EUR)	Rok 2021	Rok 2020	percentuálne vyhodnotenie roku 2021 oproti roku 2020 %
Tržby z predaja tovaru	4 336 098,00 €	2 303 714,00 €	88,2%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	3 424 595,00 €	1 963 527,00 €	74,4%
Obchodná marža	911 503,00 €	340 187,00 €	167,9%
Čistý obrat	8 628 078,00 €	6 239 525,00 €	38,3%
Tržby z predaja služieb	4 291 980,00 €	3 935 811,00 €	9,0%

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	4 291 980,00 €	3 935 811,00 €	9,0%
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
Aktivácia			
Výrobná spotreba	5 091 660,00 €	2 593 138,00 €	96,4%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	188 085,00 €	145 493,00 €	29,3%
Služby	4 903 575,00 €	2 447 645,00 €	100,3%
Pridaná hodnota	111 823,00 €	1 682 860,00 €	-93,4%
Osobné náklady	751 432,00 €	678 137,00 €	10,8%
Mzdové náklady	549 910,00 €	495 115,00 €	11,1%
Náklady na sociálne poistenie	183 061,00 €	167 011,00 €	9,6%
Sociálne náklady	18 461,00 €	16 011,00 €	15,3%
Dane a poplatky	13 719,00 €	18 385,00 €	-25,4%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	1 031 400,00 €	950 376,00 €	214,6%
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3 721 253,00 €	1 394 198,00 €	166,9%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	720 940,00 €	597 321,00 €	20,7%
Tvorba a zaúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam			
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	174 302,00 €	173 907,00 €	0,2%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	259 751,00 €	248 702,00 €	4,4%
Výsledok z hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 230 136,00 €	758 044,00 €	62,3%
Výnosové úroky			

Nákladové úroky	54 651,00 €	63 643,00 €	-14,1%
Kurzové zisky	28 569,00 €	3 980,00 €	617,8%
Kurzové straty	17 741,00 €	25 804,00 €	-31,2%
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Ostatné náklady na finančnú činnosť	10 914,00 €	12 214,00 €	-10,6%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-54 737,00 €	-97 681,00 €	-44,0%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	1 175 399,00 €	660 363,00 €	78,0%
Daň z príjmov za účtovné obdobie	272 283,00 €	142 205,00 €	91,5%
-splatná	272 283,00 €	142 205,00 €	91,5%
-odložená			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	903 116,00 €	518 158,00 €	74,3%

Celkové výnosy

ZOS Zvolen s.r.o.



IV.MAJETOK A INVESTÍCIE

Novo zaradený majetok bol evidovaný a odpisovaný v súlade s ust. Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Odpisový plán účtovných odpisov majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy majetku sa rovnajú.

Spoločnosť vykazuje hodnotu dlhodobého hmotného majetku v sume brutto 22 511 216 € .

V. VÝVOJ HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Hospodársky výsledok pred zdanením spoločnosti v roku 2021 je účtovný zisk **1 175 399 €**.

Hospodársky výsledok spoločnosti po zdanení **903 116 €**.

Zisk

ZOS Zvolen s.r.o.



VI.VLASTNÉ IMANIE

<i>Položky podľa súvahy</i>	<i>Stav k 31.12.</i>	<i>Stav k 1.1.</i>
<i>Základné imanie</i>	<i>1 000 000</i>	<i>1 000 000</i>
<i>Kapitálové fondy</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Zákonný rezervný fond</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>	<i>2 574 996</i>	<i>2 262 818</i>
<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>901 116</i>	<i>518 158</i>
<i>Vlastné imanie spolu</i>	<i>4 578 112</i>	<i>3 880 976</i>

VII.ŠTRUKTÚRA POHLÁDÁVOK

<i>Dlhodobé pohľadávky</i>	<i>Výška pohľadávky</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>
<i>Ostatné pohľadávky z obchodného styku</i>	<i>103 200</i>	
<i>CELKOM</i>	<i>103 200</i>	

<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	<i>Výška pohľadávky</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>	<i>Pohľadávky spolu</i>
<i>Ostatné pohľadávky z obchodného styku</i>	<i>737 809</i>	<i>513 594</i>	<i>1 251 403</i>
<i>Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ</i>	<i>11 745</i>		
<i>Daňové pohľadávky</i>	<i>343 884</i>		
<i>Iné pohľadávky</i>	<i>4 471</i>		
<i>CELKOM</i>	<i>749 554</i>	<i>513 594</i>	<i>1 263 148</i>

VIII.ŠTRUKTÚRA ZÁVÄZKOV

<i>Položka záväzkov bez úverov a rezerv</i>	<i>Výška záväzkov</i>	<i>Doba splatnosti do 1 roka vrátane</i>	<i>Doba splatnosti od 1-5 rokov vrátane</i>
<i>Záväzky zo sociálneho fondu</i>	<i>94</i>		<i>94</i>
<i>Ostatné záväzky z obchodného styku</i>	<i>1 303 336</i>	<i>1 303 336</i>	
<i>Záväzky voči spoločníkom</i>	<i>2 476 979</i>		<i>2 476 979</i>
<i>Záväzky voči zamestnancom</i>	<i>56 953</i>	<i>56 953</i>	
<i>Záväzky zo sociálneho poistenia</i>	<i>34 136</i>	<i>34 136</i>	
<i>Daňové záväzky a dotácie</i>	<i>103 802</i>	<i>103 802</i>	
<i>Iné záväzky</i>	<i>113 495</i>	<i>113 495</i>	
<i>Spolu</i>	<i>4 088 795</i>	<i>1 611 722</i>	<i>2 477 073</i>

IX.NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Na valné zhromaždenie, ktoré sa bude konať dňa 30.09.2022 bude predložený návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2021 do nerozdeleného zisku minulých rokov. Nerozdelený zisk r. 2021 je 903 116 €.

X.PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI NA ROK 2022

Základným cieľom firmy ZOS Zvolen s.r.o. je zabezpečiť maximálnu spokojnosť svojich zákazníkov.

Ďalšími cieľmi sú:

- Dlhodobý rozvoj firmy a dosahovanie maximálneho zisku
- Neustále rozširovanie obchodných kontaktov
- Čo najlepšia prezentácia firmy a ponúkaných produktov formou reklamy, propagačných predmetov, účasti na výstavách, ...
- V oblasti predaja železničných náhradných dielov sa budeme aj naďalej zameriavať na vytvorenie podmienok pre rozšírenie sortimentu
- V oblasti poskytovania prenájmu sa budeme snažiť o udržanie našich partnerov a celkovo na trhu a získanie nových zmluvných partnerov
- V oblasti marketingu bude spoločnosť pokračovať v maximálnom úsilí vyhľadávania ďalších príležitostí uplatnenia našej spoločnosti.
- V oblasti výdavkov snažiť sa o reštrikčný trend.
- Systematickou prácou na všetkých úsekoch realizácie našej činnosti zabezpečiť plynulý chod našej spoločnosti.

<i>Finančný plán</i>	<i>Plán na rok 2022</i>	<i>Rok 2021</i>
<i>Predaj lokomotív</i>	<i>4 000 000,00 €</i>	<i>5 091 640,00 €</i>
<i>Prenájom lokomotív</i>	<i>2 400 000,00 €</i>	<i>1 486 590,00 €</i>
<i>Predaj náhradných dielov</i>	<i>600 000,00 €</i>	<i>489 370,00 €</i>
<i>Predaj vagónov</i>	<i>3 900 000,00 €</i>	<i>2 180 083,00 €</i>
<i>Prenájom vagónov</i>	<i>3 700 000,00 €</i>	<i>2 348 719,00 €</i>

- Spoločnosť v roku 2022 predpokladá nárast nákladov súvisiacich s nárastom tržieb, výšku ostatných nákladov a počet zamestnancov na úrovni roku 2021.

XI. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

- I. Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť:
 - Bez negatívneho vplyvu
- II. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:
 - Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že zatiaľ nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.
- III. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:
 - Nemáme náplň
- IV. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky:
 - Nemáme náplň
- V. Údaje požadované podľa osobitných predpisov:
 - Nemáme náplň
- VI. Organizačná zložka v zahraničí
 - Nemáme náplň

XII. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA, ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Ing. Milota Antalová

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2021
A
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV
spoločnosti

ZOS Zvolen s.r.o.

so sídlom: Štúrova 24, 960 01 Zvolen

OBSAH

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

PRÍLOHY: ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI ZOSTAVENÁ K 31.12.2021 V ČLENENÍ:

- SÚVAHA K 31. DECEMBRU 2021
- VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBROM 2021
- POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2021

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
spoločníkovi a konateľovi spoločnosti ZOS Zvolen s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **ZOS Zvolen s.r.o.** (ďalej „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 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“) 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 nesprávosti, 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

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti 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 nesprávosti 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 nesprávosti 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.
- 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 auditorských 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.

II. 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.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 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, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Trnavá Hora, 30. septembra 2022

Ing. Milota Antalová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 919

Pri Kaplnke 366/4
966 11 Trnavá Hora

