

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2022



Vyhotovená dňa: 06.06.2023

**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	11
V. Vývoj hospodárskeho výsledku	12
VI. Vlastné imanie	13
VII. Štruktúra pohľadávok	14
VIII. Štruktúra záväzkov	15
IX. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku	16
X. Predpokladaný budúci vývoj Činnosti Na rok 2023	17
XI. Doplnujúce informácie	17
XII. Správa nezávislého audítora, Účtovná závierka	19

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 2022 pracovalo pre firmu 19 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
IČ DPH : 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 Účtovej 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 2022 boli vykonané v súlade s príslušnými právnymi predpismi. Účtovná závierka za rok 2022, ktorá bola overená nezávislým audítorm Milotou ANTALOVOU tvorí neoddeliteľnú súčasť výročnej správy.

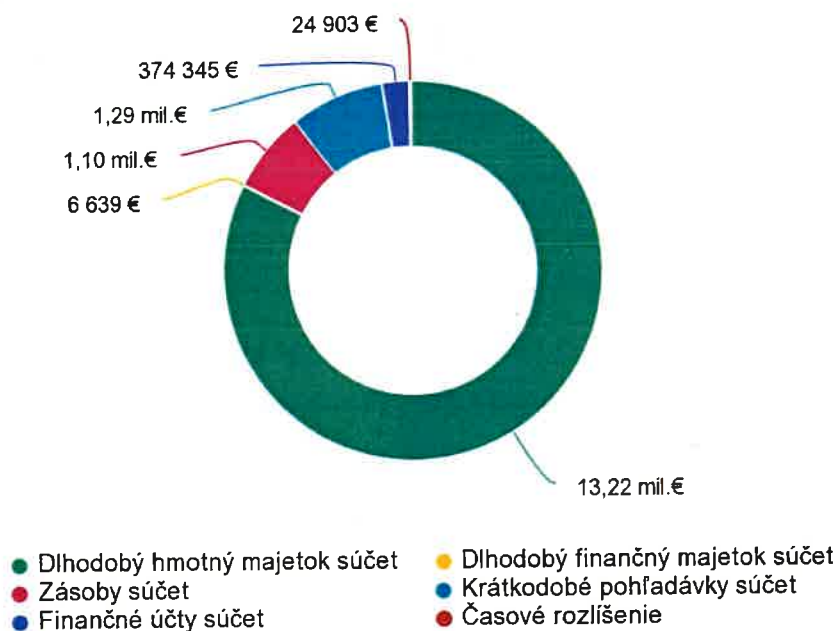
POROVNANIE ÚDAJOV Z ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK ZA ROKY 2021 a 2022

SÚVAHA (netto údaje v EUR) Strana aktív	Rok 2022	Rok 2021	percentuálne vyhodnotenie roku 2022 oproti roku 2021 %
SPOLU MAJETOK	16 017 396,00 €	12 436 554,00 €	28,8%
Neobežný majetok	13 224 537,00 €	9 056 528,00 €	46,0%
Dlhodobý hmotný majetok	13 217 898,00 €	9 049 889,00 €	46,1%
Pozemky	121 898,00 €	121 898,00 €	0,0%
Stavby	1 188 409,00 €	1 264 612,00 €	-6,0%
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	11 895 091,00 €	7 663 379,00 €	55,2%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok			
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok			
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok			
Dlhodobý finančný majetok	6 639,00 €	6 639,00 €	0,0%
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 639,00 €	6 639,00 €	0,0%
Obežný majetok	2 767 956,00 €	3 368 343,00 €	-17,8%
Zásoby	1 102 882,00 €	914 451,00 €	20,6%
Materiál			
Nedokončená výroba a polot. Vlastnej výroby			
Zvieratá			
Tovar	1 102 882,00 €	884 992,00 €	24,6%

Poskytnuté preddavky na zásoby		29 459,00 €	
Dlhodobé pohľadávky		103 200,00 €	-100,0%
Odložená daňová pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1 290 729,00 €	1 611 503,00 €	-19,9%
Pohľadávky z obchodného styku	876 525,00 €	1 263 148,00 €	-30,6%
Pohľadávky voči spoločníkom			
Daňové pohľadávky	414 204,00 €	343 884,00 €	20,4%
Iné pohľadávky		4 471,00 €	
Finančné účty	374 345,00 €	739 189,00 €	-49,4%
Peniaze	2 233,00 €	1 758,00 €	27,0%
Účty v bankách	372 112,00 €	737 431,00 €	-49,5%
Časové rozlíšenie	24 903,00 €	11 683,00 €	113,2%
Náklady budúcich období	24 903,00 €	11 683,00 €	113,2%

Aktíva

ZOS Zvolien s.r.o.



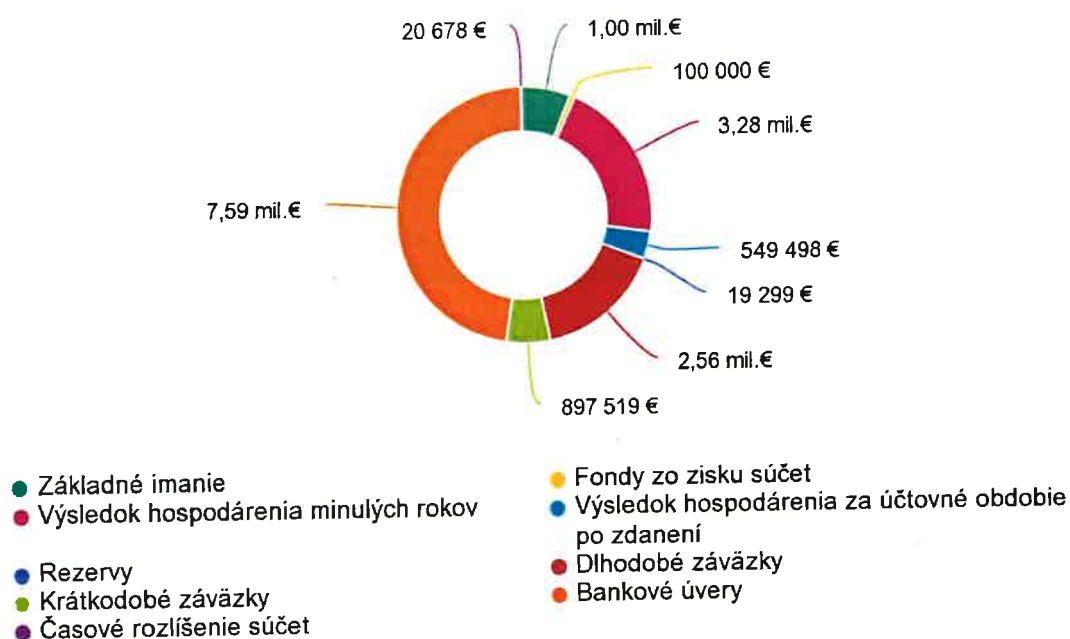
FinStat.sk

Strana pasív	Rok 2022	Rok 2021	percentuálne vyhodnotenie roku 2022 oproti roku 2021 %
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	16 017 396,00 €	12 436 554,00 €	28,8%
Vlastné imanie	4 926 978,00 €	4 578 112,00 €	7,6%
Základné imanie	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	0,0%
Základné imanie(411alebo+/-491)	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	0,0%
Kapitálové fondy			
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			
Fondy zo zisku	100 000,00 €	100 000,00 €	0,0%
Zákonný rezervný fond	100 000,00 €	100 000,00 €	0,0%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 277 480,00 €	2 574 996,00 €	27,3%
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 277 480,00 €	2 574 996,00 €	27,3%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	549 498,00 €	903 116,00 €	-39,2%
Záväzky	11 069 740,00 €	7 840 458,00 €	41,2%
Dlhodobé záväzky	2 562 884,00 €	2 518 700,00 €	1,8%
Záväzky zo sociálneho fondu	722,00 €	94,00 €	668,1%
Ostatné dlhodobé záväzky	2 476 979,00 €	2 476 979,00 €	0,0%
Odložený daňový záväzok			
Iné dlhodobé záväzky	85 183,00 €	41 627,00 €	104,6%
Krátkodobé záväzky	897 519,00 €	1 570 095,00 €	-42,8%
Záväzky z obchodného styku	682 956,00 €	1 303 336,00 €	-47,6%
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	62 042,00 €	56 953,00 €	8,9%
Záväzky zo sociálneho poistenia	35 274,00 €	34 136,00 €	3,3%
Daňové záväzky a dotácie	13 812,00 €	103 802,00 €	-86,7%
Iné záväzky	103 435,00 €	71 868,00 €	43,9%
Rezervy	19 299,00 €	12 767,00 €	51,2%
Rezervy krátkodobé zákonné	17 449,00 €	10 917,00 €	59,8%
Rezervy krátkodobé ostatné	1 850,00 €	1 850,00 €	0,0%

Krátkodobé finančné výpomoci			
Bankové úvery	7 590 038,00 €	3 738 896,00 €	103,0%
Bankové úvery dlhodobé	4 664 359,00 €	2 144 908,00 €	117,5%
Bežné bankové úvery	2 925 679,00 €	1 593 988,00 €	83,5%
Časové rozlíšenie	20 678,00 €	17 984,00 €	15,0%
Výnosy budúcich období	20 678,00 €	17 984,00 €	15,0%

Pasíva

ZOS Zvolen s.r.o.



FinStat.sk

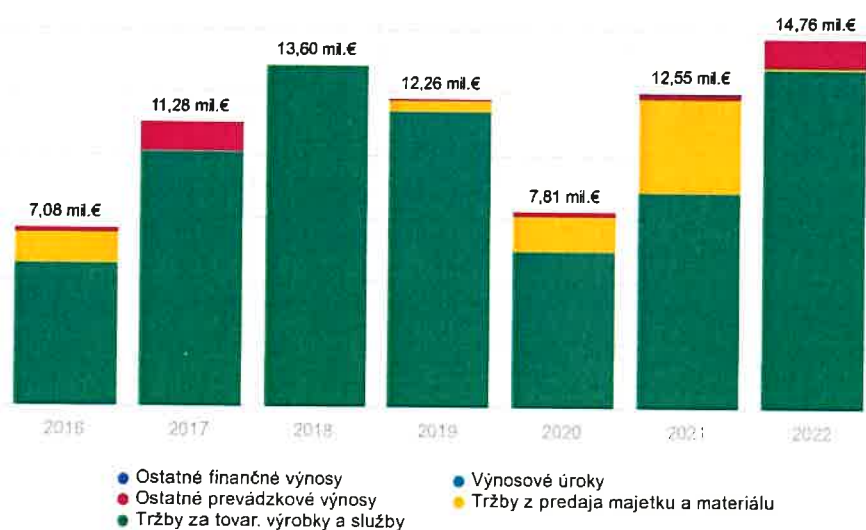
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (údaje v EUR)	Rok 2022	Rok 2021	percentuálne vyhodnotenie roku 2022 oproti roku 2021 %
Tržby z predaja tovaru	7 935 770,00 €	4 336 098,00 €	83,0%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	5 955 647,00 €	3 424 595,00 €	73,9%
Obchodná marža	1 980 123,00 €	911 503,00 €	117,2%

Čistý obrat	13 554 058,00 €	8 628 078,00 €	57,1%
Tržby z predaja služieb	5 618 288,00 €	4 291 980,00 €	30,9%
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	5 618 288,00 €	4 291 980,00 €	30,9%
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
Aktivácia			
Výrobná spotreba	4 171 327,00 €	5 091 660,00 €	-18,1%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	148 099,00 €	188 085,00 €	-21,3%
Služby	4 023 228,00 €	4 903 575,00 €	-18,0%
Pridaná hodnota	3 427 084,00 €	111 823,00 €	2964,7%
Osobné náklady	921 352,00 €	751 432,00 €	22,6%
Mzdové náklady	684 146,00 €	549 910,00 €	24,4%
Náklady na sociálne poistenie	219 664,00 €	183 061,00 €	20,0%
Sociálne náklady	17 542,00 €	18 461,00 €	-5,0%
Dane a poplatky	12 818,00 €	13 719,00 €	-6,6%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	1 464 366,00 €	1 031 400,00 €	214,6%
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	35 302,00 €	3 721 253,00 €	-99,1%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu		720 940,00 €	-100,0%
Tvorba a zaúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam			
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 117 036,00 €	174 302,00 €	540,9%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 273 721,00 €	259 751,00 €	390,4%

Výsledok z hospodárenia z hospodárskej činnosti	907 165,00 €	1 230 136,00 €	-26,3%
Výnosové úroky	3 018,00 €		
Nákladové úroky	148 950,00 €	54 651,00 €	172,5%
Kurzové zisky	53 896,00 €	28 569,00 €	88,7%
Kurzové straty	67 280,00 €	17 741,00 €	279,2%
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Ostatné náklady na finančnú činnosť	24 150,00 €	10 914,00 €	121,3%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-183 452,00 €	-54 737,00 €	235,2%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	723 713,00 €	1 175 399,00 €	-38,4%
Daň z príjmov za účtovné obdobie	174 215,00 €	272 283,00 €	-36,0%
-splatná	174 215,00 €	272 283,00 €	-36,0%
-odložená			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	549 498,00 €	903 116,00 €	-39,2%

Celkové výnosy

ZOS Zvolen s.r.o.



FinStat.sk

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 28 015 232€ .

V. VÝVOJ HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Hospodársky výsledok pred zdanením spoločnosti v roku 2022 je účtovný zisk **723 713 €**.

Hospodársky výsledok spoločnosti po zdanení **549 498 €**.

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>3 277 480</i>	<i>2 574 996</i>
<i>Výsledok hospodárenia</i>	<i>549 498</i>	<i>903 116</i>
<i>Vlastné imanie spolu</i>	<i>4 926 978</i>	<i>4 578 112</i>

VII.ŠTRUKTÚRA POHLÁDÁVOK

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

<i>Krátkodobé pohľadávky</i>	<i>Výška pohľadávky</i>
<i>Ostatné pohľadávky z obchodného styku</i>	876 525
<i>Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ</i>	
<i>Daňové pohľadávky</i>	414 204
<i>Iné pohľadávky</i>	
CELKOM	1 290 729

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>	722		722
<i>Ostatné dlhodobé záväzky</i>	2 476 979		2 476 979
<i>Iné dlhodobé záväzky</i>	85 183		85 183
<i>Spolu dlhodobé záväzky</i>	2 562 884		2 562 884
<i>Ostatné záväzky z obchodného styku</i>	682 956	682 956	
<i>Záväzky voči spoločníkom</i>			
<i>Záväzky voči zamestnancom</i>	62 042	62 042	
<i>Záväzky zo sociálneho poistenia</i>	35 274	35 274	
<i>Daňové záväzky a dotácie</i>	13 812	13 812	
<i>Iné krátkodobé záväzky</i>	103 435	103 435	
<i>Spolu krátkodobé záväzky</i>	897 519	897 519	

IX.NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na navýšenie nerozdeleného zisku minulých rokov o sumu 549 498 €, čo predstavuje zisk dosiahnutý v roku 2022

Zisk

ZOS Zycen s.r.o.



X. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI NA ROK 2023

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.
- Spoločnosť v roku 2023 predpokladá nárast nákladov súvisiacich s nárastom tržieb, výšku ostatných nákladov a zvýšiť počet zamestnancov na servisnom úseku.

<i>Finančný plán</i>	<i>Plán na rok 2023</i>
<i>Predaj lokomotív</i>	<i>1 000 000,00 €</i>
<i>Prenájom lokomotív</i>	<i>3 000 000,00 €</i>
<i>Predaj náhradných dielov</i>	<i>600 000,00 €</i>
<i>Predaj vagónov</i>	<i>3 000 000,00 €</i>
<i>Prenájom vagónov</i>	<i>4 300 000,00 €</i>

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:
 - Nenastali
- 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

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022
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 31.12.2022 V ČLENENÍ:

- SÚVAHA K 31. DECEMBRU 2022
- VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBROM 2022
- POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2022

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 2022, 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 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 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 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

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 2022 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.

20. júna 2023

Ing. Milota Antalová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 919

Pri Kaplnke 366/4
966 11 Trnavá Hora

