

TOP-RELAX S.R.O.; RYBNÍKOVÁ 16, 917 01 TRNAVA

Výročná správa 2022

TOP-RELAX s.r.o.

zostavená ku dňu 31.12.2022

Vyhotovená dňa 12.06.2023

Jozef Svátek
Konateľ spoločnosti



Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

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 zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie o spoločnosti
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	TOP-RELAX s.r.o.
IČO:	36836061
DIČ:	2022445656
IČ DPH:	SK2022445656
Adresa sídla:	Rybníková 16, 917 01 Trnava
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 20662/T
Konateľ spoločnosti:	Jozef Svátek

Štatutárnym orgánom spoločnosti TOP-RELAX s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť, ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2022	Zisk 452.632,11 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640 eur
Priemerný počet zamestnancov	246
Hlavná činnosť	Ostatné jedálenské služby

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2007 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Svetová zdravotnícka organizácia následne označila tento vírus za pandémiu. Reagujúc na situáciu vo svete a po prvom prípade nakazenia na našom území, vyhlásila Vláda Slovenskej republiky dňa 12. marca 2020 mimoriadnu situáciu. V súvislosti s vyhlásením, začali od 16. marca 2020 platiť na území Slovenskej republiky mimoriadne opatrenia, ktoré pokračovali aj v roku 2021 podľa tzv. Covid automatu.

Tieto opatrenia sa okrem iných odvetví v negatívnej miere dotkli i náplne podnikateľskej činnosti spoločnosti - poskytovanie služieb závodného stravovania. Spoločnosť musela reagovať na zastavenú alebo zníženú výrobu v priemyselných prevádzkach v ktorých poskytuje svoje služby. Negatívnym dôsledkom týchto opatrení bol pokles celkových tržieb spoločnosti. V tejto zložitej situácii sa spoločnosti podarilo vysúťažiť tender a od augusta 2021 začala poskytovať svoje služby v prevádzke Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.. Tržby vyprodukované v tomto závode zmiernili celkový negatívny dopad pandémie na fungovanie podniku, avšak doposiaľ neprišlo k naplneniu počtu odobraných jedál v porovnaní s počtami uvádzanými v tendri. V prevádzkach v závodoch atómových elektrární – v Jaslovských Bohuniciach, Novákoch a Mochovciach sa ani v roku 2022 nenaplnil počet odobraných jedál v takom množstve ako bol uvádzaný v tendri.

Vláda Slovenskej republiky aj v roku 2022 pokračovala v ekonomických a sociálnych balíkoch príspevkov, ktoré majú pomôcť podnikateľom a ekonomicky aktívnej zložke obyvateľstva k zvládnutiu situácie.

Napriek nepriaznivej situácii na Slovensku a negatívnym dopadom pandémie na spoločnosť a celkovému poklesu tržieb sa podarilo spoločnosti udržať pracovné miesta a dokonca rozšíriť poskytovanie služieb o novú už spomenutú prevádzku v závode Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.. V priebehu roku 2022 bola ukončená činnosť prevádzky Faurécia, Bekaert Hlohovec aj Bekaert Sládkovičovo, spoločnosť tak k 31.12.2022 eviduje 10 stredísk, v ktorých poskytuje svoje služby.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
MAJETOK SPOLU	3456593	2 738 152
A. Neobežný majetok	707360	588 694
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
A.II Dlhodobý hmotný majetok	707360	588 694
A.III Dlhodobý finančný majetok	-	-
B. Obežný majetok	2696509	1 977 394
B.I Zásoby	99611	80 167

B.II Dlhodobé pohľadávky	-	-
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 212 273	1 615 442
B.IV Krátkodobý finančný majetok	-	-
B. V Finančné účty	384 625	281 785
C. Časové rozlíšenie	52 724	172 064

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	3456593	2 738 152
A. Vlastné imanie	807586	354 954
A.1 Základné imanie	6 640	6 640
A.II Emisné ážio	-	-
A.III Ostatné kapitálové fondy	323 010	323 010
A.IV Zákonné rezervné fondy	664	664
A.V Ostatné fondy zo zisku	-	-
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	-	-
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	24640	23 501
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	452632	1 139
B. Záväzky	2649007	2 383 198
B.I Dlhodobé záväzky	64727	127 551
B.II Dlhodobé rezervy	-	-
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	75 000
B. IV Krátkodobé záväzky	1367073	974 903
B.V Krátkodobé rezervy	174428	230 362
B.VI Bežné bankové úvery	1042779	975 382
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	-	-
C. Časové rozlíšenie	-	-

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 47 %.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, nedošlo k zvýšeniu ich stavu ani nárastu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, ich celkový objem otvorením prevádzky v závodoch Land Rover Jaguár Slovakia s.r.o., vzrástol. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 11 962,91 eur, pričom spoločnosť eviduje 2 pohľadávky, ktorých splatnosť presiahla 360 dní spolu 916,04 EUR a preto k nim vytvorila opravnú položku v sume 183,21 eur (spolu opravné položky vo výške 183,21 eur) čo predstavuje 20 % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie motorových vozidiel platené vopred, GPS služby na motorové vozidlá platené vopred, poistenie podnikateľov platené vopred, nájomné platené vopred a účtovné služby platené vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 640 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 807 586 eur, a celkové záväzky sú v sume 2 649 007 eur. Krátkodobé rezervy v sume 174 428 eur sú – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, rezerva na audit, rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňové priznanie a rezerva na pokuty.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT **Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

(údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
ČISTÝ OBRAT	11 681 367	7 658 609
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	11 845 565	8 429 205
I. Tržby z predaja tovaru	2 299 795	1 865 195
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	-	-
III. Tržby z predaja služieb	9 381 572	5 793 414
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	-	-
V. Aktivácia	122 792	105 619
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	2 083	1 792
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	39 323	663 185
Náklady na hospodársku činnosť spolu	11 185 652	8 380 122
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	1 429 781	1 216 840
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	3 774 124	2 362 778
C. Opravné položky k zásobám	-	-
D. Služby	917 622	671 748
E. Osobné náklady	4 784 899	3 873 527
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	156 216	120 120
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	-	-
I. Opravné položky k pohľadávkam	183	1 487
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	115 154	121 480
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	659 913	49 083
Výnosy z finančnej činnosti	-	-
Náklady na finančnú činnosť	57 741	47 050
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-57 741	-47 050
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	602 172	2 033
Daň z príjmov splatná	149 540	894
Daň z príjmov odložená	-	-
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	452 632	1 139

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti v porovnaní s minulým obdobím. V dôsledku investícií do dlhodobého majetku v novootvorených prevádzkach vzrástli aj náklady na hospodársku činnosť. Celkový výsledok hospodárenia predstavuje zisk

vo výške 452 632 eur, ktorý je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä nákladovými úrokmi.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu a vývojom vo svete, na ktoré musí primerane pružne reagovať. Opatrenia Vlády Slovenskej republiky, ktorými sa má postupne oživiť ekonomika oslabená krízou spôsobenou koronavírusom môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyť v našom segmente obchodu. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine ktorý spôsobil zvýšenie vstupných cien, bude spoločnosť musieť reagovať prehodnotením cien poskytovaných služieb.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vyprodukovala za rok 2022 účtovný zisk po zdanení vo výške 452 632 eur. Na zásadnutí valného zhromaždenia zo dňa 7. júna 2023 spoločnosť rozhodla o zaúčtovaní zisku na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie o spoločnosti

- Spoločnosť je držiteľom certifikátu v súlade s požiadavkami kritérií stanovených v ISO 14001:2015 a ISO 9001:2015
- Spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)
- Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2022

5) Ďalšie prílohy

Príloha č. 1 - Zoznam prevádzok spoločnosti

Príloha č. 2 - Certifikát v súlade s požiadavkami ISO 14001:2015

Príloha č. 3 - Certifikát v súlade s požiadavkami ISO 9001:2015

Príloha č. 4 - Vybrané ukazovatele finančnej analýzy

Zoznam prevádzok spoločnosti v roku 2022

Prevádzka na Univerzita sv. Cyrila a Metoda:

- Rybníková 13, Trnava
- Skladová 3, 917 01 Trnava
- V Jame 3, 917 01 Trnava
- Hlavná 6, 919 51 Špačince

Prevádzka na Johns Manville Slovakia, a. s., Strojárska 1, Trnava

Prevádzka na BOGE Elastmetall Slovakia, a. s. , Strojárska 5, Trnava

Prevádzka na Bekaert Slovakia, s.r.o., Veľkouľanská cesta 1332, Sládkovičovo

Prevádzka na Bekaert Hlohovec, a. s., Mierová 2317, Hlohovec

Prevádzka na Faurecia Automotive Slovakia s. r. o. , Priemyselná 1, Hlohovec

Prevádzka na Saneca Pharmaceuticals a. s. , Nitrianska 100, Hlohovec

Prevádzka atómové elektrárne Jaslovské Bohunice, 919 31 Jaslovské Bohunice

Prevádzka atómové elektrárne Nováky, 972 43 Zemianske Kostoľany

Prevádzka atómové elektrárne Mochovce, Mochovce 1, 935 39 Kalná nad Hronom

Prevádzka IKEA Industry Slovakia, s. r. o. , odšt. závod Trnava, Majcichov 643, 919 023 Majcichov

Prevádzka IKEA Industry Slovakia, s. r. o. , odšt. závod Trnava, Nitrianska 4, 917 01 Trnava

Prevádzka Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o., Dolné Hony, Nitra



ASTRAIA® Certification, s.r.o., Priezračná 39, Nitra, Slovensko
certifikačný orgán manažérskych systémov udeľuje

CERTIFIKÁT



spoločnosti

TOP-RELAX s.r.o.

Sídlo: Rybníková 16, 917 00 Trnava

Vydaním tohto certifikátu certifikačný
orgán potvrdzuje, že uvedená organizácia
má zavedený a udržiavaný

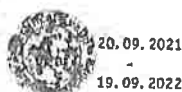
systém environmentálneho manažérstva

v súlade s požiadavkami kritérií stanovených v

ISO 14001:2015

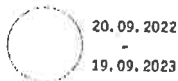
v rozsahu týchto činností:

Príprava a rozvoz jedál, catering



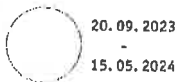
20. 09. 2021

19. 09. 2022



20. 09. 2022

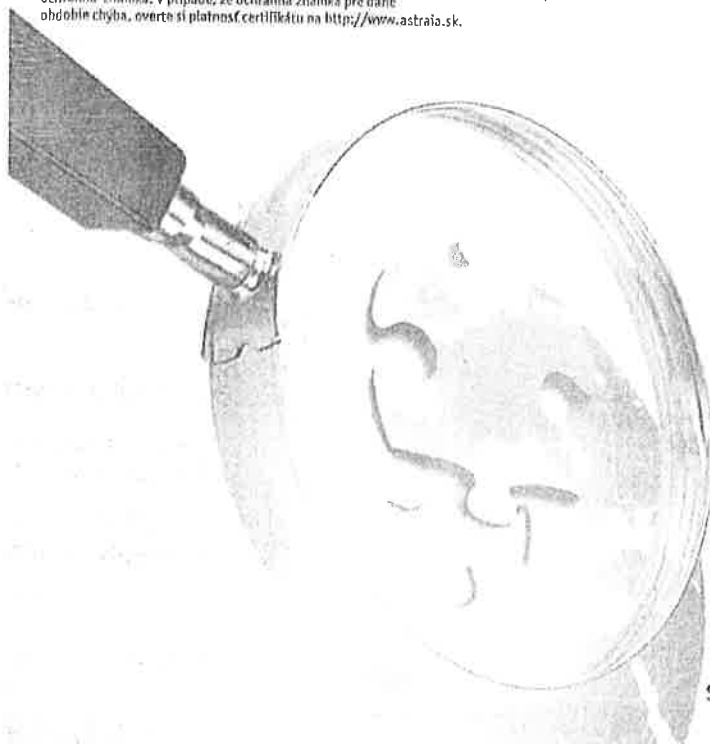
19. 09. 2023



20. 09. 2023

15. 05. 2024

Platnosť certifikátu pre uvedené obdobie potvrdzuje
ochranná známka. V prípade, že ochranná známka pre dané
obdobie chýba, overte si platnosť certifikátu na <http://www.astraia.sk>.



RNDr. Daniel Helfer
vedúci certifikačného orgánu

Certifikát číslo: EMS-5305-2021
Certifikát vydaný: 20. 09. 2021
Certifikát platný do: 15. 05. 2024
Subjekt certifikovaný od: 16. 05. 2018



ASTRAIA® Certification, s.r.o., Priezračná 39, Nitra, Slovensko
certifikačný orgán manažérskych systémov udeľuje

CERTIFIKÁT

spoločnosti

TOP-RELAX s.r.o.

Sídlo: Rybníková 16, 917 00 Trnava

Vydaním tohto certifikátu certifikačný
orgán potvrdzuje, že uvedená organizácia
má zavedený a udržiavaný

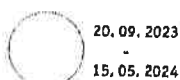
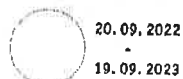
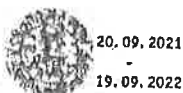
systém manažérstva kvality

v súlade s požiadavkami kritérií stanovených v

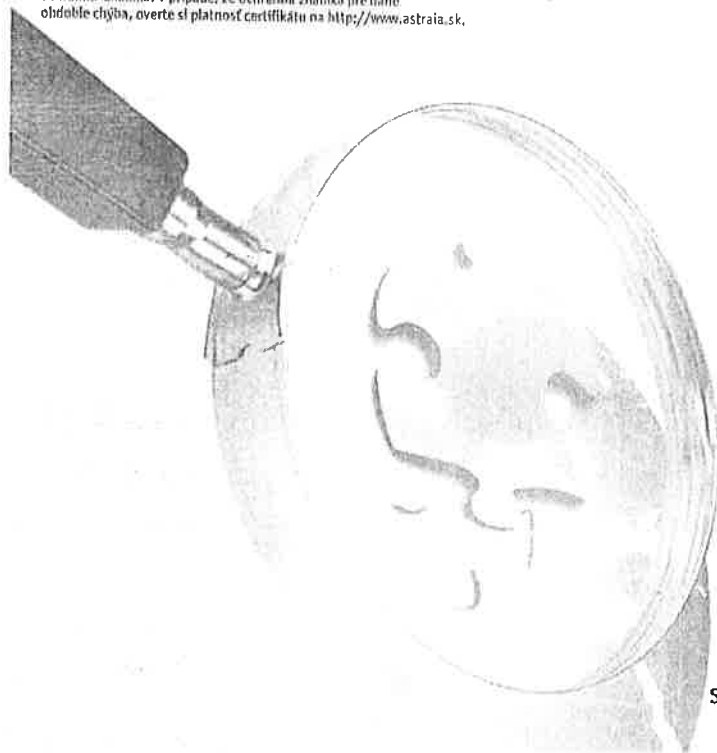
ISO 9001:2015

v rozsahu týchto činností:

Príprava a rozvoz jedál, catering



Platnosť certifikátu pre uvedenú obdobu potvrdzuje
ochranná známka. V prípade, že ochranná známka pre dané
obdobie chýba, overte si platnosť certifikátu na <http://www.astraia.sk>.

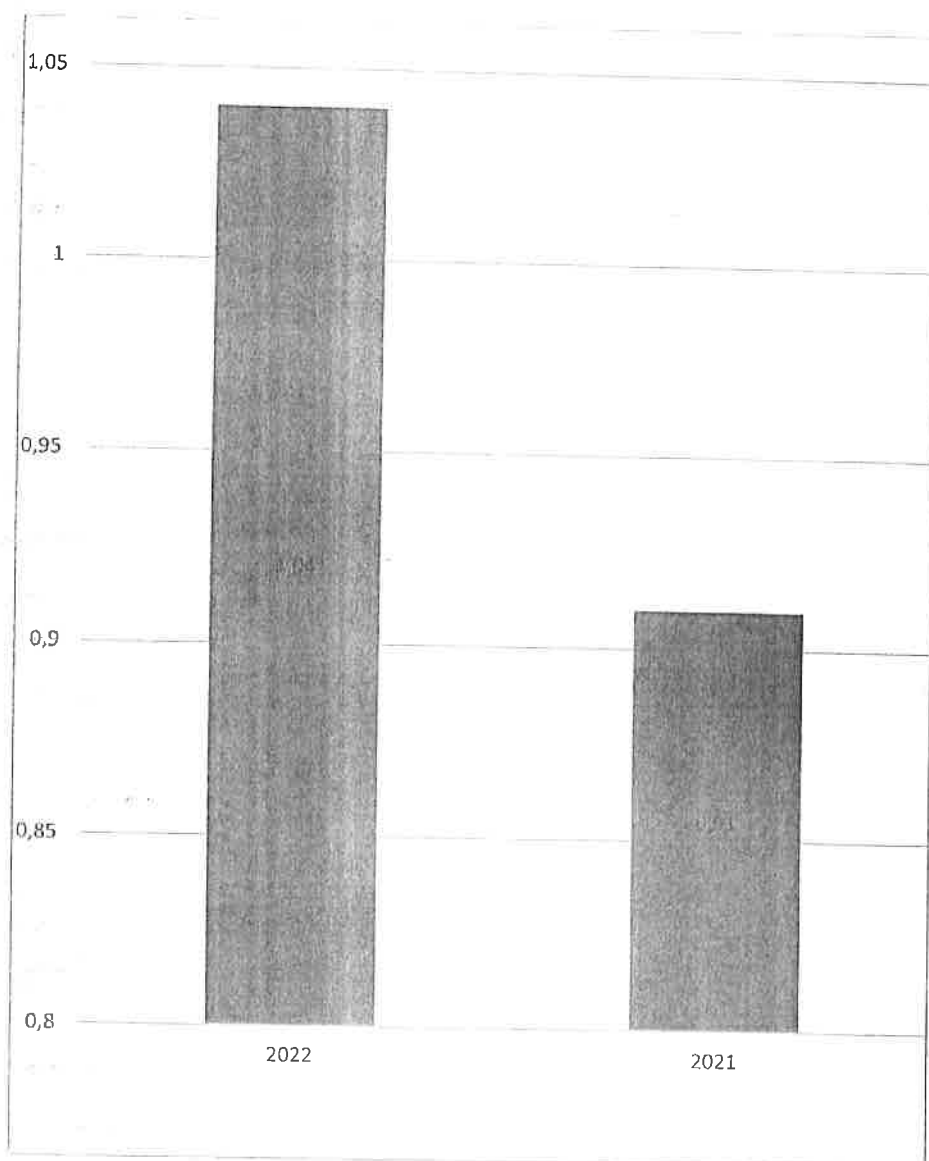


RNDr. Danfel Helffer
vedúci certifikačného orgánu

Certifikát číslo: QMS-5304-2021
Certifikát vydaný: 20. 09. 2021
Certifikát platný do: 15. 05. 2024
Subjekt certifikovaný od: 16. 05. 2018

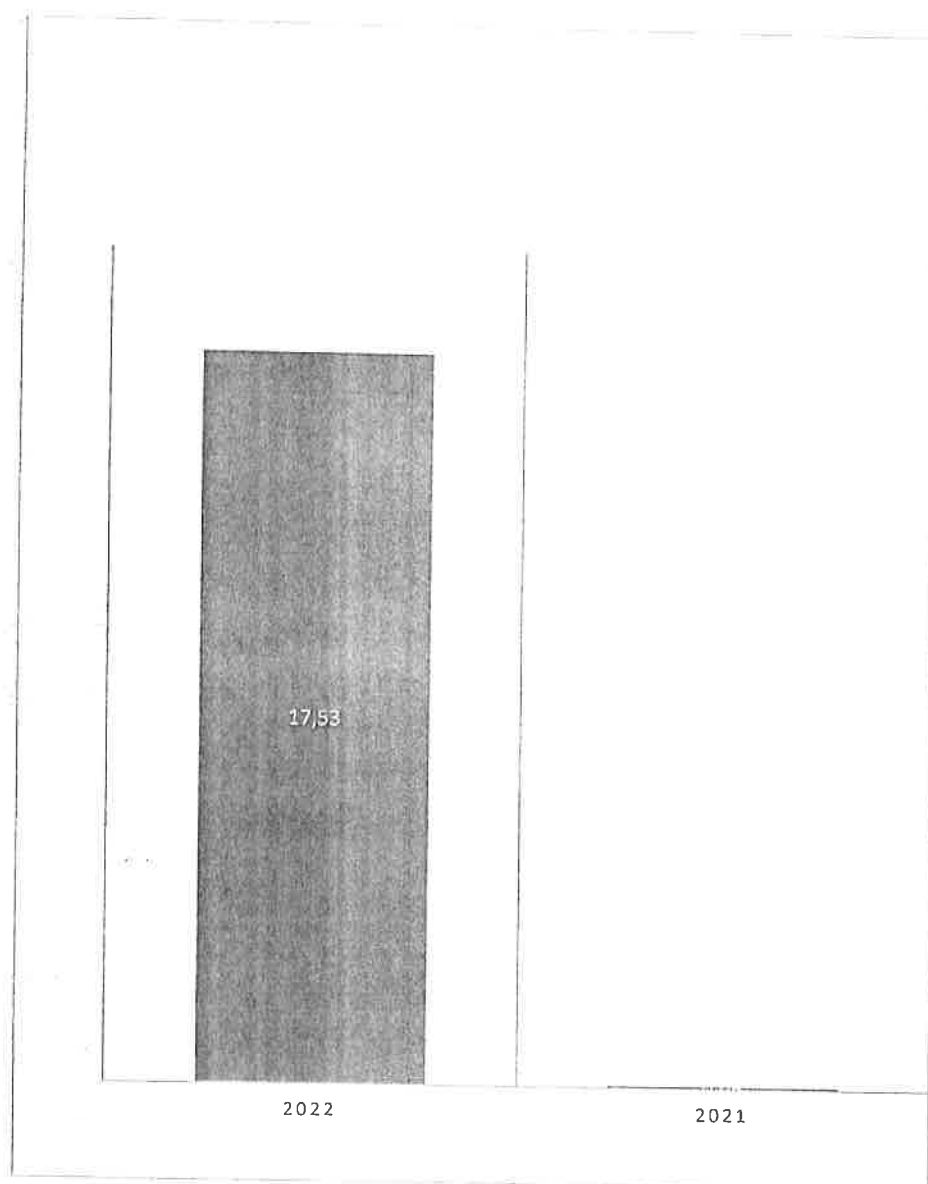
Analýza likvidity 3. stupňa

vo všeobecnosti tento ukazovateľ vyjadruje koľko finančných prostriedkov, pohľadávok v prípade ich okamžitej úhrady a speňažených záväzkov pripadá na 1 Euro záväzkov. V nižšie uvedenom grafe sú znázornené hodnoty ukazovateľa v priebehu rokov 2021 a 2022. Spoločnosť v porovnaní s rokom 2021 zaznamenala nárast v hodnote ukazovateľa na 1,04 %, čo možno považovať za pozitívny trend.



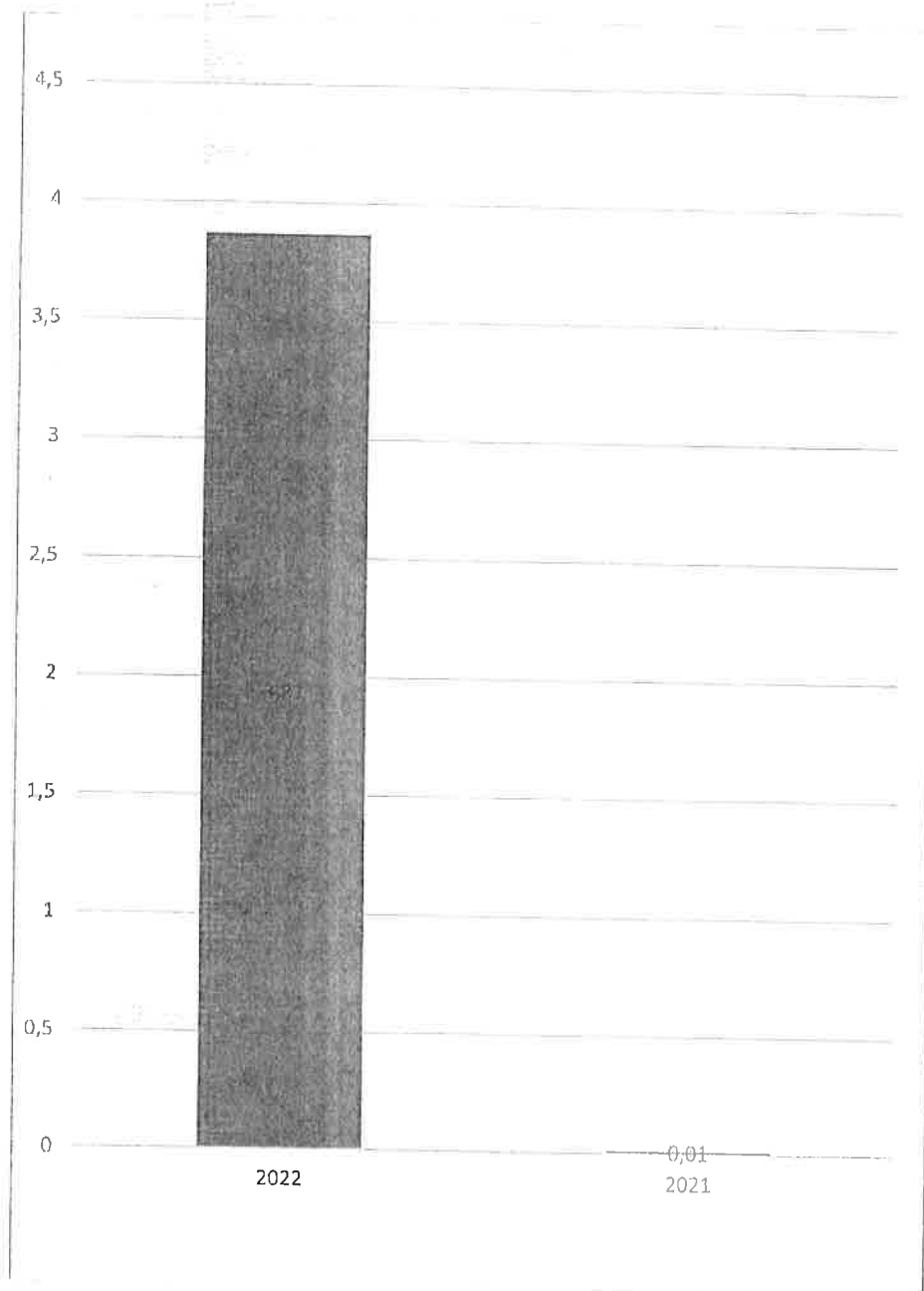
Úrokové krytie

- ukazovateľ vyjadruje koľkokrát je spoločnosť schopná zo zisku pred zdanením a úrokmi pokryť úrokové náklady podniku. Výsledok hospodárenia pred zdanením v roku 2022 predstavuje zisk, čím sa koeficient dostal do kladného čísla 17,53 %



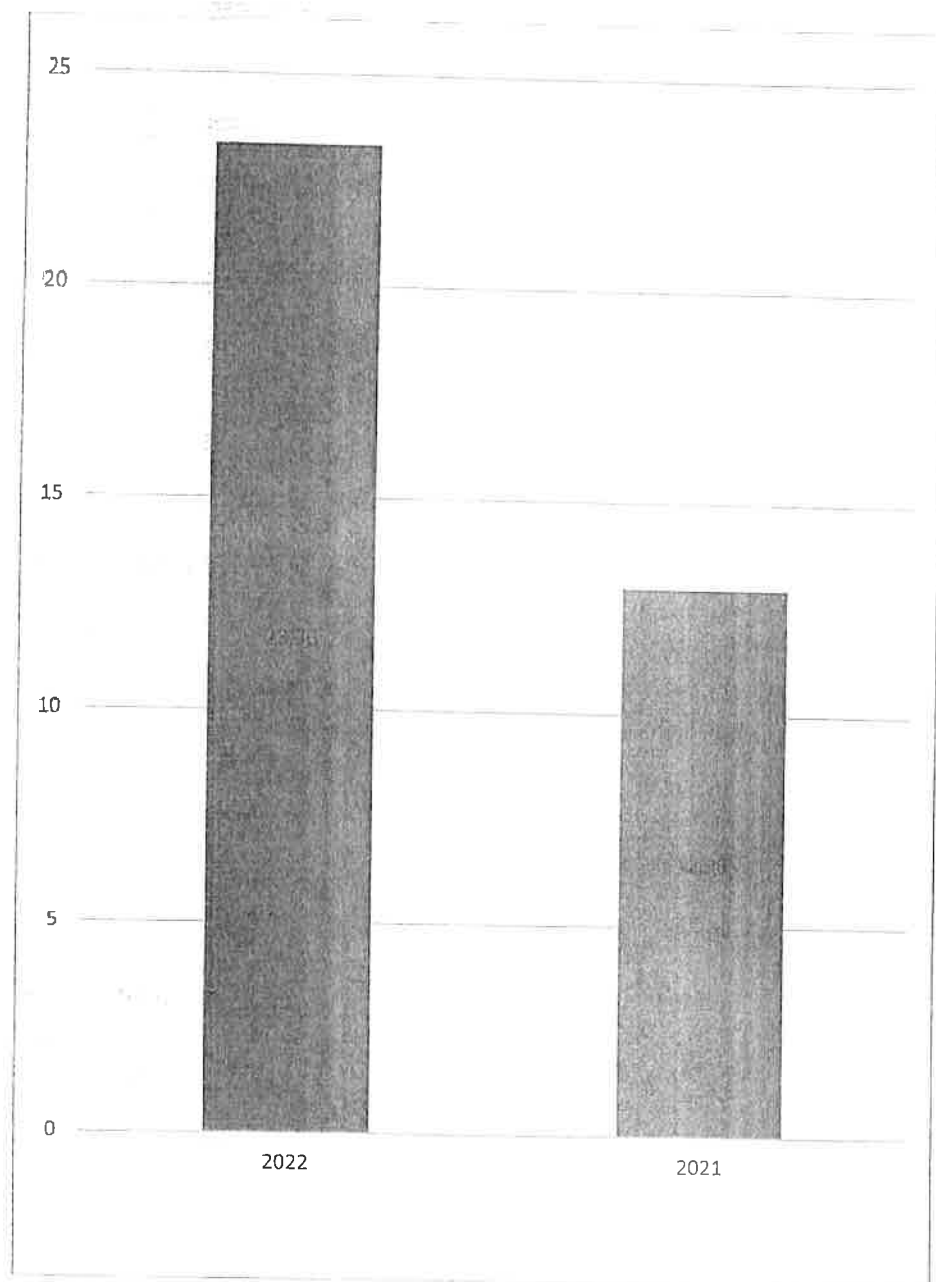
Rentabilita tržieb (ROS)

- ukazovateľ vyjadruje percentuálny podiel výsledku hospodárenia na tržbách za predaj tovaru, výrobkov a služieb. Odporúčaná hodnota by mala byť na úrovni okolo 2% aj v tomto ukazovateli sa odrazil výsledok hospodárenia – zisk a hodnota ukazovateľa je 3,87%.



Koeficient samofinancovania

- ukazovateľ vyjadruje koľko percent majetku je krytého vlastným kapitálom (tzv. finančnú nezávislosť). Vo všeobecnosti platí, že cudzí kapitál je lacnejší ako vlastný kapitál. Za najlepšie hodnoty sa považujú najvyššie hodnoty ukazovateľa.





AMD Auditax, s.r.o.
Nálepková 26
921 01 Piešťany

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Trnava
Oddiel: Sro, vložka 21 871/T
IČO: 44 147 333

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti TOP – RELAX, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TOP-RELAX, s.r.o. (ďalej iba „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, 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš 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

Našou 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 auditorských 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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.

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.

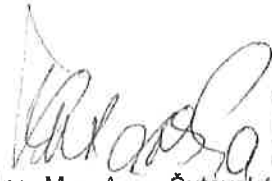
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- 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.

Piešťany, 30.6.2023

AMD AudiTax, s.r.o.
Nálepkova 26
921 01 Piešťany
Licencia UDVA č. 409


Ing. Mgr. Anna Šutovská, PhD.
Licencia SKAU č. 961

