

**Výročná správa
spoločnosti KUMAT spol. s r.o.
za hospodársky rok končiaci 30.9.2023**



Obsah výročnej správy:

1. *Úvod – základné informácie*
2. *História a predpoklad budúceho vývoja spoločnosti*
3. *Významní dodávatelia a odberatelia*
4. *Súčasný stav a vývoj spoločnosti v najbližších rokoch*
5. *Iné dôležité informácie*
6. *Ekonomické ukazovatele a finančné ukazovatele*
7. *Návrh na rozdelenie zisku*
8. *Majetok a záväzky*
9. *Výnosy a náklady*
10. *Záver*

Zoznam príloh k výročnej správe za hospodársky rok 2022/2023

- 1. Audítorská správa za hospodársky rok 2023
Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve k 30.09.2023**
- 2. Certifikát ISO/IEC 27001:2013**
- 3. Certifikát STN ISO 45001:2019/ISO 45001:2018**
- 4. Certifikát STN EN ISO 9001:2016/EN ISO 9001:2015**
- 5. Certifikát STN EN ISO 14001:2016/EN ISO 14001:2015**

1. Úvod – základné informácie

a) *Obchodné meno a sídlo spoločnosti zostavujúcej výročnú správu:*

Názov firmy: **KUMAT spol. s r.o.**

Sídlo: Blagoevova 14, 851 04 Bratislava

Deň zápisu do Obchodného registra: 23.10.1992

IČO: 31334831

IČ DPH: SK2020351278

b) *Predmet podnikania podľa výpisu z obchodného registra:*

- oprava a údržba elektrických strojov, prístrojov a zariadení
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- inštalácia elektrických strojov, prístrojov a zariadení
- výroba a oprava zdravotníckych potrieb
- sprostredkovateľská činnosť
- maliarstvo – natieračstvo
- projektovanie stavieb –Technické vybavenie stavieb elektroinštalácie silové, elektroinštalácie slaboprúdové
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- revízia vyhradených elektrických zariadení
- inžinierska činnosť pre drobné železničné stavby
- montáž, oprava, údržba, rekonštrukcia, revízia a obsluha:
 - elektrických zariadení do 1000V AC vrátane a 1500V DC vrátane, mimo pevných trakčných zariadení, elektrických zariadení vozidiel a elektrických zariadení lanových dráh,
 - elektrického železničného oznamovacieho a zabezpečovacieho zariadenia železničných dráh
- uskutočňovanie stavieb, vrátane dopravných stavieb a ich zmien
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- výroba počítačových, elektronických a optických výrobkov
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- komplexné architektonické a inžinierske služby a súvisiace technické poradenstvo
- výroba a hutnícke spracovanie kovov, výroba a opracovanie jednoduchých kovových výrobkov
- autorizovaný stavebný inžinier v kategórii Inžinier pre konštrukcie inžinierskych stavieb

c) *Štatutárny orgán:*

- Konateľ Ing. Roman Masár, bytom Blagoevova 14, 851 04 Bratislava
- Konateľ Ing. Maroš Kumančík, bytom Na grunte 5, 831 52 Bratislava

d) *Základné imanie:* 33 400 EUR

2. História a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

a) Vznik spoločnosti:

Spoločnosť KUMAT spol. s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 7.10.1992 v zmysle § 105 až 153 Zák. 513/91 Zb. a zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Bratislave dňa 23.10.1992

b) Stručná charakteristika:

Spoločnosť patrí medzi významných slovenských dodávateľov zabezpečovacej, telekomunikačnej a oznamovacej techniky v oblasti železničnej infraštruktúry.

Komplexne zabezpečuje:

- Výskum a vývoj
- Projektovanie a inžiniering
- Montáž a realizáciu technologických stavieb
- Údržbu, servis a opravy zariadení a ich častí
- Odborné prehliadky a pravidelné revízie zariadení
- Stavebný dozor

Najväčší podiel na výkonoch firmy majú stavebno–montážne činnosti, najmä montáž, servis, opravy, rekonštrukcie a údržba elektrických zariadení, oznamovacích a zabezpečovacích zariadení železničných dráh, ako aj revízie a odborné prehliadky vyhradených elektrických zariadení.

c) Postavenie a stabilita spoločnosti na trhu:

Spoločnosť KUMAT spol. s r.o. je známa na slovenskom trhu už viac ako 30 rokov. Je aktívna od roku 1992 a odvtedy úspešne zabezpečuje potreby zákazníkov svojimi výrobkami a službami nielen na slovenskom, ale aj európskom trhu. Odbornej verejnosti je spoločnosť známa ako realizátor líniových, telekomunikačných, optických a metalických káblových trás, ako aj diaľkových a miestnych telekomunikačných systémov. Pre rezort železníc je firma dodávateľom zabezpečovacích, telekomunikačných a rádiatelefonných zariadení. Na podporu svojho postavenia na trhu spoločnosť dodáva bezchybné produkty, zabezpečuje vysokú odbornosť svojich pracovníkov a servisné služby v oblasti cestnej a železničnej dopravy. Pre naplnenie stanovených cieľov spoločnosť v roku 2002 zaviedla Systém manažérstva kvality ISO.

d) Predpoklad výsledku aktivít na najbližší hospodársky rok:

Cieľom obchodnej politiky je naďalej poskytovať bezchybné produkty zákazníkom a taktiež udržiavať dosiahnuté významné postavenie na slovenskom trhu. Spoločnosť bude naďalej vykonávať komplexnú činnosť v oblasti opráv a údržby elektrických strojov a prístrojov, revízií vyhradených elektrických zariadení, montáží a servisov. Zákazník a jeho nároky sú pre nás impulzom pre neustále zdokonaľovanie postupov.

e) Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia:

Spoločnosť nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu po skončení účtovného obdobia.

Po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne zmeny týkajúce sa predmetu podnikania ani ďalších oblastí, ktoré by významne ovplyvnili chod spoločnosti.

Tabuľka č.1

Ukazovatele práce a miezd

Ukazovateľ	k 30.09.2022	k 30.09.2023
Počet zamestnancov	46	36
Priem. počet zamestnancov	43	36
Počet vedúcich zamestnancov	5	5
Mzdové náklady firmy v Eur	983 005	1 101 601

3. Významní dodávateľa a odberatelia 2023

Významným dodávateľmi pre našu spoločnosť sú spoločnosti MURAT s.r.o., VEREX ŽILINA, a.s., Voestalpine AG, AP SIGNALING, s.r.o., NES Nová Dubnica s.r.o. a AŽD Praha s.r.o.

Našimi najvýznamnejšími odberateľmi sú Železnice Slovenskej republiky, Siemens Mobility, s. r. o. a Danucem Slovensko a. s..

4. Súčasný stav a vývoj spoločnosti v najbližších rokoch

KUMAT spol. s r.o. po účtovnom období rokov 2021 - 2022, ktoré sa uzavreli účtovnou závierkou k 30. septembru 2021, začala od 1.októbra 2022 nové účtovné obdobie 2022 - 2023, ktoré sa ukončilo účtovnou závierkou 30. septembra 2023.

Tržby pre toto účtovné obdobie boli zastabilizované a mierny pokles ktorý vznikol, bol spôsobený dozvukmi spomalenia z COVID obdobia ako aj internými opatreniami na ŽSR. Odrazilo sa to hlavne na posunoch termínov odovzdávania stavenísk ako aj preberania zrealizovaných stavieb a následne ich uvedenia do prevádzky zo strany investora. Hlavná časť tržieb bola z investícií, ktoré boli financované verejným sektorom, ako aj a súkromnými investormi Danucem Slovensko, Siemens Mobility, Transservis Košice a iní.

Spoločnosť naďalej pracuje s takou formou investičných zadaní, keď okrem nosných koridorových stavieb financovaných za pomoci EÚ, ktoré do veľkej miery poklesli, tieto nahrádza menšími projektami, ale vo väčšom počte. Tento nový stav kladie omnoho väčší tlak na sledovanie súťaží a výziev, pripravovanie rozpočtov a podkladov pre investičné zadania a následne aj tlak na prípravu a samotnú realizáciu stavieb. Spoločnosť dosiahla dostatočnú flexibilitu a úspešne podriadiť sa požiadavkám trhu.

KUMAT naďalej posilňuje a rozširuje spoluprácu s výrobcami technológií a ich súčastí, aby spoločnosť ponúkala širokú škálu služieb od prvotnej projekcie, realizácie stavby až po zabezpečenie servisu danej technológie. Tým sa výrazne zvyšuje stabilita výkonnosti firmy.

Tabuľka č.2

Prehľad tržieb za roky 2021 - 2023

Hospodársky rok	10/2021 - 9/2022	10/2022 - 9/2023
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu, v Eur	10 340 190	9 796 352

Aktuálne je spoločnosť významným subdodávateľom pre veľké projekty Haniska pri Košiciach a IV. koridor Bratislava – Kúty.

Firma sa v súčasnej dobe výraznou mierou sústreďuje na získavanie objemovo menších stavieb financovaných z vlastných zdrojov investora. Zúčastňuje sa na súťažiach pre získanie servisnej služby, údržby, revíznej činnosti a opravy oznamovacích a zabezpečovacích zariadení.

V oblasti vývoja zamestnanosti je firma ovplyvňovaná tržbami a objemom výkonov. Nakoľko je veľmi zložitá získať špecialistov v obore, prioritou je stabilizácia súčasného stavu vysoko kvalitných zamestnancov a pravidelné sledovanie vývoja na trhu práce. Spoločnosť monitoruje svoju oblasť nielen na Slovensku ale aj v Českej republike a okolitých krajinách Európskej únie. Úzko spolupracuje s dopravnou univerzitou v Žiline a rozvíja spoluprácu s ČVUT v Prahe.

Tabuľka č.3

Prehľad počtu zamestnancov za roky 2021 – 2023

Hospodársky rok	10/2021-09/2022	10/2022-09/2023
Počet zamestnancov	46	36

V tomto účtovnom období sme vo veľkej miere pokračovali aj v realizácii rekonštrukcie vlečky Danucem v Rohožníku. Spoločnosť Danucem Slovensko zostáva jedným z najdôležitejších partnerov spoločnosti.

V krátkej budúcnosti sa firma pripravuje na zapojenie sa do procesu služby pravidelnej údržby a následnej opravy technických zariadení priamo v prevádzke v objektoch infraštruktúry ŽSR. Cieľom je vybudovať pohotovostné servisné stredisko pre zariadenia zabezpečovacej techniky, ktoré spoločnosť servisuje a tým zvýšiť kvalitu poskytovaných služieb pre ŽSR.

Budúcnosť vidí firma v aplikovaní nových technológií v železničnej infraštruktúre, ktoré napomáhajú zefektívniť činnosť zamestnancov obsluhy a údržby zariadení, zvyšujú bezpečnosť prevádzky a nepochybne dosahujú aj úspory energie a šetrnejšie správanie sa k životnému prostrediu.

Spoločnosť sa zapojila nielen do projektu vývoja ovládacej časti t. j. nadstavby železničného zabezpečovacieho zariadenia, ale rozbehla práce aj na vývoji plne elektronického stavadla a nového svetelného návěstidla a priecestia.

Aplikovanie LED technológií, plne elektronických systémov a ich následný servis a údržba je cesta budúcnosti firmy. Preto spoločnosť úzko spolupracuje s lídrami týchto technológií: Siemens, Scheidt & Bachmann, Zelisko, Altpro, Thales a iné o ktorých je firma presvedčená, že v týchto smart technológiách udávajú nielen európsky ale aj svetový trend.

5. Iné dôležité informácie

Spoločnosť má účasť v podnikoch:

- INTERSignal s.r.o. s obchodným podielom 40%,
- K L S spol.s.r.o. s obchodným podielom 50%.

Spoločnosť nevlastní podielové cenné papiere a nie je ani dcérskou spoločnosťou. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť má v Českej republike zriadenú organizačnú zložku KUMAT, s.r.o., odštepny závod.

Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť vynakladá finančné náklady na činnosť vo výskume a vývoji. V hospodárskom roku 10/2022 - 9/2023 boli z nákladov na výskum a vývoj realizované tieto projekty: elektronické staničné zabezpečovacie zariadenie, prejazdové zabezpečovacie zariadenie a elektronická nadstavba nad staničným zabezpečovacím zariadením.

Spoločnosť v roku 2016 zaviedla a používa systém bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa normy STN ISO 45001:2019/ISO 45001:2018.

V roku 2016 spoločnosť KUMAT spol. s r.o. zaviedla a používa systém environmentálneho manažérstva podľa normy STN EN ISO 14001:2016/EN ISO 14001:2015.

6. Ekonomické ukazovatele a finančná situácia

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok v €

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1385873						1385873
Prírastky			135959				135959		271918
Úbytky			41731				135959		177689
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1480101						1480101
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-905311						-905311
Prírastky			204076						204076
Úbytky			42020						42020
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			-1067367						-1067367
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			480562						480562
Stav na konci účtovného obdobia			412734						412734

Tabuľka č.5

Vlastné imanie v €

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk min. rokov	Výsledok hosp. za účt. obdobie	Celkom
Stav k 30.9.2022	33 400	7 070	1 876 610	271 270	2 188 481
Stav k 30.9.2023	33 400	7 070	1 876 610	1 184 028	3 261 550

Tabuľka č. 6

Rozdelenie účtovného zisku v €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – 10/2021-09/2022
Účtovný zisk	271 270,47
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie – 10/2022-09/2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	261 270,47
Iné	0

7. Návrh na rozdelenie zisku.

Za obdobie 1.10.2022 – 30.9.2023 bol dosiahnutý nasledovný hospodársky výsledok:

- hospodársky výsledok pred zdanením:	1 184 027,55 €
- daň z príjmov právnickej osoby:	0,00 €
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení:	1 184 027,55 €

Konatelia spoločnosti navrhujú valnému zhromaždeniu schváliť nasledovné:

- zisk v plnej výške 1 184 027,55 Eur sa ponecháva v nerozdelenom zisku do ďalších rokov.

8. Majetok a záväzky

Tabuľka č.7

Vybrané ukazovatele súvahy

		k 30.9.2022	k 30.9.2023
	Spolu majetok	6 014 191	6 419 088
A.	Neobežný majetok	1 441 305	1 852 208
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	929 138	1 247 558
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	480 562	412 734
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	31 605	191 916
B.	Obežný majetok	4 547 838	4 541 812
B.I.	Zásoby	948 287	727 899
B.I.1.	Materiál	22 175	24 757
2.	Nedokončená výroba a polotovary	922 580	703 142
3.	Výrobky	0	0
4.	Zvieratá	0	0
5.	Tovar	3 532	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	2 479 808	2 804 512
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V.	Finančné účty	1 119 743	1 009 401
C.	Časové rozlíšenie	25 048	25 068
	Spolu vlastné imanie a záväzky	6 014 191	6 419 088
A.	Vlastné imanie	2 188 481	3 261 550
A.I.	Základné imanie	33 400	33 400
A.II.	Emisné ážio	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy	7 070	7 070
A.V.	Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia	131	160 442
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 876 610	1 876 610
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	271 270	1 184 028
B.	Záväzky	3 825 710	3 157 538
B.I.	Dlhodobé záväzky	107 168	135 477
B.II.	Dlhodobé rezervy	0	0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	0	500 000
B.IV.	Krátkodobé záväzky	2 898 660	2 496 367
B.V.	Krátkodobé rezervy	48 386	25 694
B.VI.	Bankové úvery	771 496	0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C.	Časové rozlíšenie	0	0

9. Výnosy a náklady

Tabuľka č.8

Výkaz ziskov a strát

		k 30.9.2022	k 30.9.2023
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	10 340 190	9 796 352
I.	Tržby z predaja tovaru	153 403	360 700
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	118 070
III.	Tržby z predaja služieb	8 836 327	8 972 032
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	489 076	-219 438
V.	Aktivácia	592 300	320 449
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného, hmotného majetku	62 453	35 502
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	206 631	209 037
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	10 053 629	8 531 941
A.	Náklady na obstaranie predaného tovaru	120 434	303 701
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovat. dodávok	2 716 678	2 105 908
C.	Opravné položky k zásobám	0	0
D.	Služby	5 640 777	4 374 532
E.	Osobné náklady	1 334 783	1 512 047
E.1.	Mzdové náklady	983 005	1 101 601
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie	331 539	379 260
4.	Sociálne náklady	20 239	31 186
F.	Dane a poplatky	10 531	9 207
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodob. nehmotn. a hmot. majetku	171 347	205 816
H.	Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu	43 532	11 302
I.	Opravné položky k pohľadávkam	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	15 547	9 428
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	286 561	1 264 411
*	Pridaná hodnota	1 593 217	2 767 672
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	52 086	1 101
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	50 718	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	0
XI.	Výnosové úroky	0	0
XII.	Kurzové zisky	1 368	1 092
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a z derivát. operácií	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	9
**	Náklady na finančnú činnosť	67 377	81 484
K.	Predané cenné papiere a podiely	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku	0	0
N.	Nákladové úroky	9 166	26 348
O.	Kurzové straty	3 310	3 608

P.	Náklady na precenenie cenných papierov a na deriv. Operácie	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54 901	51 528
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-15 291	-80 383
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	271 270	1 184 028
R.	Daň z príjmov	0	0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkov	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	271 270	1 184 028

10. Záver

Spoločnosť si urobila analýzu možných účinkov a následkov vonkajšieho prostredia na spoločnosť a dospela k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

V Bratislave 10.05.2024

Vypracoval: Ing. Roman Masár



Ing. Roman Masár
konateľ spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti KUMAT spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti KUMAT spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2023 za obdobie 1.10.2022-30.9.2023 - hospodársky rok/, výkaz ziskov a strát za hospodársky 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 30. septembru 2023 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 vykonal 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 nezávislý 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 splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, 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 jednotlivo 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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 mohol 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 povinný 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.

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 získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil 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 hospodársky rok /1.10.2022-30.9.2023/ 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 získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

V Bratislave, 26.6.2024



Ing. Milan Peško, audítor SKAU
licencia č.387,
Na Motyčinách 10
974 05 Banská Bystrica



AKREDITOVANÝ CERTIFIKÁT

potvrďuje, že spoločnosť

KUMAT spol. s r.o.

Blagoevova 14, 851 04 Bratislava
prevádzka: Dopravná 53, 831 06 Bratislava

zaviedla, udržiava a neustále zlepšuje systém manažérstva bezpečnosti informácií
podľa normy

ISO/IEC 27001: 2013

v rozsahu

*Dodávanie a servis oznamovacích a zabezpečovacích
zariadení pre železničnú dopravu. Inžinierska činnosť pre
drobné železničné stavby. Výskum a vývoj, projektovanie,
montáž, opravy, rekonštrukcie, revízie, údržba,
skúšky elektrických zariadení UTZ a VTZ.*

Vyhlásenie o aplikovateľnosti z 12/02/2019, verzia 2

Na základe certifikačného auditu bolo preukázané, že systém manažérstva spĺňa
požiadavky vyššie uvedenej normy.

Tento certifikát číslo **I281422B**, vydaný na základe správy číslo **RC2Y – 814/22**, je platný od **10. 05. 2023**
do **06. 07. 2025** (vrátane) a zostáva v platnosti v prípade úspešného vykonania dozorných auditov.
Odporúčaný termín recertifikačného auditu: do **07. 06. 2025**



Zástupca certifikačného orgánu

Certifikačný orgán systémov manažérstva
PQM, s.r.o., Trieda SNP 75, 974 01 Banská Bystrica
kancelária: PQM, s.r.o., Legionárska 6419, 911 01 Trenčín
Platnosť tohto certifikátu je možné overiť na stránke www.pqm.sk



AKREDITOVANÝ CERTIFIKÁT

potvrďuje, že spoločnosť

KUMAT spol. s r.o.

Blagoevova 14, 851 04 Bratislava
prevádzka: Dopravná 53, 831 06 Bratislava

zaviedla, udržiava a neustále zlepšuje systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa normy

ISO 45001: 2018

v rozsahu

Dodávanie a servis oznamovacích a zabezpečovacích zariadení pre železničnú dopravu. Inžinierska činnosť pre drobné železničné stavby. Výskum a vývoj, projektovanie, montáž, opravy, rekonštrukcie, revízie, údržba, skúšky elektrických zariadení UTZ a VTZ.

Na základe vykonaného auditu bolo preukázané, že systém manažérstva spĺňa požiadavky vyššie uvedenej normy.

Tento certifikát číslo S381422B, vydaný na základe správy číslo RC2Y – 814/22, je platný od 10. 05. 2023 do 06. 07. 2025 (vrátane) a zostáva v platnosti v prípade úspešného vykonania dozorných auditov. Odporúčaný termín recertifikačného auditu: do 07. 06. 2025



Zástupca certifikačného orgánu

Certifikačný orgán systémov manažérstva
PQM, s.r.o., Trieda SNP 75, 974 01 Banská Bystrica
kancelária: PQM, s.r.o., Legionárska 6419, 911 01 Trenčín
Platnosť tohto certifikátu je možné overiť na stránke www.pqm.sk

AKREDITOVANÝ CERTIFIKÁT

potvrďuje, že spoločnosť

KUMAT spol. s r.o.

Blagoevova 14, 851 04 Bratislava
prevádzka: Dopravná 53, 831 06 Bratislava

zaviedla, udržiava a neustále zlepšuje systém manažérstva kvality podľa normy

ISO 9001: 2015 / STN EN ISO 9001: 2016

v rozsahu

Dodávanie a servis oznamovacích a zabezpečovacích zariadení pre železničnú dopravu. Inžinierska činnosť pre drobné železničné stavby. Projektovanie, montáž, opravy, rekonštrukcie, revízie, údržba, skúšky elektrických zariadení UTZ a VTZ.

Na základe vykonaného auditu bolo preukázané, že systém manažérstva spĺňa požiadavky vyššie uvedenej normy.

Tento certifikát číslo **Q381422**, vydaný na základe správy číslo **RC2Y – 814/22**, je platný od **07. 07. 2022** do **06. 07. 2025** (vrátane) a zostáva v platnosti v prípade úspešného vykonania dozorných auditov. Odporúčaný termín recertifikačného auditu: do **07. 06. 2025**



Zástupca certifikačného orgánu

Certifikačný orgán systémov manažérstva
PQM, s.r.o., Trieda SNP 75, 974 01 Banská Bystrica
kancelária: PQM, s.r.o., Legionárska 6419, 911 01 Trenčín

Platnosť tohto certifikátu je možné overiť na stránke www.pqm.sk

AKREDITOVANÝ CERTIFIKÁT

potvrďuje, že spoločnosť

KUMAT spol. s r.o.

Blagoevova 14, 851 04 Bratislava
prevádzka: Dopravná 53, 831 06 Bratislava

zaviedla, udržiava a neustále zlepšuje systém environmentálneho manažérstva
podľa normy

ISO 14001: 2015 / STN EN ISO 14001: 2016

v rozsahu

*Dodávanie a servis oznamovacích a zabezpečovacích
zariadení pre železničnú dopravu. Inžinierska činnosť
pre drobné železničné stavby. Projektovanie, montáž,
opravy, rekonštrukcie, revízie, údržba,
skúšky elektrických zariadení UTZ a VTZ.*

Na základe vykonaného auditu bolo preukázané, že systém manažérstva spĺňa
požiadavky vyššie uvedenej normy.

Tento certifikát číslo E381422, vydaný na základe správy číslo RC2Y – 814/22, je platný od 07. 07. 2022
do 06. 07. 2025 (vrátane) a zostáva v platnosti v prípade úspešného vykonania dozorných auditov.
Odporúčany termín recertifikačného auditu: do 07. 06. 2025



Zástupca certifikačného orgánu

Certifikačný orgán systémov manažérstva
PQM, s.r.o., Trieda SNP 75, 974 01 Banská Bystrica
kancelária: PQM, s.r.o., Legionárska 6419, 911 01 Trenčín

Platnosť tohto certifikátu je možné overiť na stránke www.pqm.sk

