

CEDRO I. S.R.O., NOVOZÁMOCKÁ 1178/ 1, 942 01 ŠURANY

Výročná správa 2024

CEDRO I., s.r.o.

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

október 2025

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
- 4) Povinné prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	CEDRO I., s.r.o.
IČO:	36546682
DIČ:	2020142234
IČ DPH:	SK2020142234
Adresa sídla:	Novozámocká 1178/1, 942 01 Šurany
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Nitra, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 13146/N
Konateľ spoločnosti:	Jan Hrubeš
Prokurista spoločnosti:	-
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www:cedro.sk mail:cedro@cedro.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti CEDRO I., s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje spoločenská zmluva spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2024	Zisk 152 987 €
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 €
Priemerný počet zamestnancov	52
Hlavná činnosť	nástrojárstvo - výroba nástrojov

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 CEDRO I., s.r.o., vznikla dňa 06.09.2000 zakladateľskou listinou. Do obchodného registra Okresného súdu Nitra bola zapísaná dňa 27.03.2002. Spoločnosť CEDRO I., s.r.o. so sídlom v Šuranoch dodáva od svojho vzniku na slovenský i zahraničný trh náradie a nástroje najmä pre drevospracujúce podniky, ako na prvotné rezanie, tak i na ďalšie spracovanie. Je dodávateľom ručného a elektrického náradia pre výroby, ale aj domácej dielne v odbore elektrotechnika, kovovýroba, stavebníctvo a záhradníctvo. Firma pri svojej činnosti využíva dlhoročné skúsenosti majiteľa, ktoré získala na českom trhu v rámci podnikania. Hlavným programom výroby a predaja sú najrôznejšie typy pílových kotúčov, pílové pásy, strojové rámové listy, vrátane ich opráv, stroje a nástroje na ostrenie a údržbu, ale aj nástroje na spracovanie drevového odpadu. Firma dodáva hobľovacie nože a súpravy fréz na výrobu okien a nábytku. V rokoch 2007 a 2011 firma investovala do výstavby novej prevádzkovej výrobnjej haly "servisno-opravárenskej dielne" a tiež do strojového parku, v ktorej zabezpečuje svojim zákazníkom servis, ale i výrobu nových výrobkov pre drevospracujúci priemysel. V roku 2009 zahájila a v roku 2011 dokončila výstavbu novej prevádzkovej haly, v ktorej rozšírila svoju činnosť o ďalší servis a výrobu pílových kotúčov. V roku 2016 dokončila výstavbu rozšírenia výrobných i administratívnych priestorov. V roku 2017 začala naša firma s odborným poradenstvom a zaškoľovaním svojich zákazníkov a firiem. V roku 2018 naša spoločnosť dokončila nadstavbu výrobných a prevádzkových priestorov ako i skladovacích priestorov základného materiálu. V roku 2018 naša firma dokončila testovanie zavedenia nového sortimentu štiepkovacích a lámacích nožov. V roku 2019 zahájila ich výrobu. V roku 2020 zahájila tepelnú úpravu pre sériovú výrobu štiepkovacích a lámacích nožov. V roku 2020 rozšírila výrobu o nové druhy nástrojov a zahájila obnovu strojového parku za modernejšie a výkonnejšie technológie. Toto zameranie bude pokračovať i v rokoch 2021 - 2025 .

V roku 2024 sme pokračovali v implementácii nového výpočtového systému, po úspešnom zvládnutí implementácie modulu výroby a skladového hospodárstva sme v roku 2024 zahájili implementáciu prostredia pre koncových užívateľov. Je to dlhodobejší proces, v ktorom budeme aj naďalej pokračovať, aby sme zefektívnili naše podnikanie a spríjemnili prácu našim zamestnancom. Ďalej neustále pracujeme na rozširovaní sortimentu. V roku 2024 sme zvládli rozšíriť výrobu o úzke pílové pásy. Rozhodli sme sa takto, aby sme zvýšili našu konkurenciu schopnosť a dokázali uspokojiť čo najviac potrieb našich zákazníkov priamo našou výrobou.

Činnosť firmy má i zásadný vplyv na zamestnanosť. V roku 2024 eviduje pokles o troch výrobných zamestnancov, z dôvodu racionalizačných opatrení, ktoré sme prijali z dôvodu vplyvu nepriaznivej celosvetovej ekonomickej situácii. Priemerný stav zamestnancov v roku 2024 bol 52, z čoho vo výrobných profesiách pracovalo 34 zamestnancov.

Spoločnosť svojou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. V areáli a blízkom okolí firmy vytvára príjemné prostredie výsadbou drevín, rastlín a udržiavaním zelene.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2024	ROK 2023	Index 24/23
MAJETOK SPOLU	4 835 096	5 015 923	0,96
A. Neobežný majetok	1 930 963	1 934 629	1,00
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	132 305	129 500	1,02
A.II Dlhodobý hmotný majetok	1 798 657	1 805 129	1,00
A.III Dlhodobý finančný majetok			
B. Obežný majetok	2 889 100	3 069 918	0,94
B.I Zásoby	575 762	423 639	1,36
B.II Dlhodobé pohľadávky	21 194		
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 898 196	1 951 945	0,97
B.IV Krátkodobý finančný majetok			
B. V Finančné účty	393 948	694 334	0,57
C. Časové rozlíšenie	15 034	11 376	1,32

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2024	ROK 2023	Index 24/23
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	4 835 096	5 015 923	0,96
A. Vlastné imanie	3 421 182	3 709 195	0,92
A.1 Základné imanie	6 640	6 640	1,00
A.II Emisné ážio			
A.III Ostatné kapitálové fondy		261 000	
A.IV Zákonné rezervné fondy	664	664	1
A.V Ostatné fondy zo zisku			
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia			
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 260 891	2 828 961	1,15
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	152 987	611 930	0,25
B. Záväzky	1 336 800	1 306 728	1,02
B.I Dlhodobé záväzky	61 344	97 441	0,63
B.II Dlhodobé rezervy	3 629	3 629	1,00
B.III Dlhodobé bankové úvery	584 880	792 745	0,74
B. IV Krátkodobé záväzky	534 547	361 235	1,48
B.V Krátkodobé rezervy	24 132	9 550	2,53
B.VI Bežné bankové úvery	128 268	42 128	3,04
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci			
C. Časové rozlíšenie	77 114		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). V roku 2024 firma investovala do strojového parku – pokles v absolútnom vyjadrení je 261 tis. EUR. Na pokles majetku mali vplyv odpisy hmotného investičného majetku.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Spoločnosť oproti prechádzajúcemu roku zaznamenala pokles stavu obežného majetku indexom 0,94 %, čo spôsobilo hlavne zníženie stavu pohľadávok indexom 0,97 %, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje hodnotu 54 tis. Eur. V položke zásoby zaznamenávame zvýšenie indexom 1,36 z dôvodu vytvorenia skladových zásob na nasledujúce obdobie. . Nárast pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok nebol zaznamenaný. V položke finančné účty zaznamenávame pokles vo vyjadrení indexom 0,57. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Objem krátkodobých pohľadávok sa znížil oproti minulému roku indexom 0,97. Pokles pohľadávok vznikol z dôvodu lepšej vymožitelnosti a úhradou pohľadávok zo strany obchodných partnerov v lehote splatnosti. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvorila spoločnosť opravnú položku v sume 6 394 EUR.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistné platené vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Základné imanie spoločnosti v sume 6 640 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 3 421 182 EUR a celkové záväzky sú v sume 1 336 800 EUR, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi ako aj cudzími zdrojmi, ktoré spočívajú v bankových úveroch, záväzkoch z obchodného styku. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 24 132 EUR sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť má bankové úvery ktorých zostatok je:

- so splatnosťou do jedného roka vo výške 128 268 €
- so splatnosťou nad jeden rok vo výške 584 880 €

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2024	ROK 2023	Index 24/23
ČISTÝ OBRAT	4 461 028	5 123 734	0,87
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	4 717 486	5 381 032	0,88
I. Tržby z predaja tovaru	548 147	336 964	1,63
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 278 052	2 763 094	0,82
III. Tržby z predaja služieb	1 634 829	2 023 675	0,81
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	16 859	94 349	0,18
V. Aktivácia			
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	113 455	84 488	1,34
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	126 144	78 462	1,61
Náklady na hospodársku činnosť spolu	4 539 501	4 669 648	0,97
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	399 700	236 599	1,69
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	1 033 844	1 344 651	0,77
C. Opravné položky k zásobám			
D. Služby	1 366 166	1 381 529	0,99
E. Osobné náklady	1 294 528	1 249 772	1,04
F. Dane a poplatky	7 581	10 151	0,75
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	285 523	332 889	0,86
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	112 561	78 149	1,44
I. Opravné položky k pohľadávkam	-4 984	-7 789	0,64
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	44 582	43 697	1,02
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	177 985	711 384	0,25
Výnosy z finančnej činnosti	8 348	5 400	1,55
Náklady na finančnú činnosť	60 266	46 795	1,29
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-51 918	-41 395	1,25
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	126 067	669 989	0,19
Daň z príjmov splatná	35 009	51 784	0,68
Daň z príjmov odložená	-61 929	6 275	19,74
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	152 987	611 930	0,25

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala oproti minulému roku celkový pokles výnosov z hospodárskej činnosti vo vybraných výnosových ukazovateľoch, a to tržby z predaja vlastných výrobkov indexom 0,82; tržby z predaja služieb indexom 0,81 a tržby z predaja tovaru vzrástli indexom 1,63. Celkový výsledok hospodárenia v sume 152 987 EUR je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä úrokmi. Spoločnosť vykázala celkový pokles hospodárskeho výsledku indexom 0,25.

Celkové náklady na hospodársku činnosť klesli indexom 0,97. Napriek výraznému poklesu výnosov z hospodárskej činnosti, náklady napriek prijatým opatreniam zaznamenali v absolútnom vyjadrení minimálny pokles – 130 tis. EUR.

Štruktúra odbytu

Spoločnosť v súlade s obchodnými podmienkami uzatvorenými s obchodnými partnermi z dôvodu zložitej ekonomickej situácie v celosvetovom meradle nedosiahla plánovaný objem produkcie. Z celkového čistého obratu, ktorý dosiahla za rok 2024 v objeme 4 461 028 €, tvoril podiel do krajín EÚ 44,9 % a podiel na domácom trhu 55,10 %. Spoločnosti sa darí udržať si konkurencie schopnosť na trhu vďaka dlhoročným skúsenostiam, úzkej špecializácii výroby, inovatívnemu technologickému vybaveniu, pracovnému kapitálu ako i dobrým obchodným vzťahom s partnermi.

Pri hodnotení hospodárskeho výsledku za rok 2024 a jeho porovnaním s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami je potrebné konštatovať, že nepriaznivý celospoločenský stav mal veľmi nepriaznivý vplyv na celkovú ekonomickú situáciu a hospodárenie našej spoločnosti. Celkové výnosy výrazne poklesli okrem predaja tovaru vo všetkých ukazovateľoch. Pri hodnotení pomerových ukazovateľov, napriek prijatým racionalizačným opatreniam, náklady nepoklesli adekvátne k poklesu výnosov. Tento nepriaznivý stav mal vplyv i na zamestnanosť vo firme, pričom stav zamestnancov oproti minulému roku poklesol o 3 zamestnancov vo výrobe.

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

Súčasný nepriaznivý stav v ekonomike a v celospoločenskej situácii spôsobený pokračujúcou vojnou na Ukrajine sa dotýka značnou mierou našej firmy. V roku 2025 pokračuje pokles dopytu spôsobený neistotou na trhu, zvýšením cien, vysokou infláciou, stagnáciou ekonomiky na zahraničných trhoch a podobne. Ovplyvňuje nás tiež súčasná geopolitická situácia, najmä obchodná vojna medzi Čínou so Spojenými štátmi, kvôli ktorej sa znižuje dostupnosť niektorých základných surovín a so znižujúcou sa dostupnosťou rastie ich cena.

Budeme aj naďalej prijímať racionalizačné opatrenia, aby náš vývoj pozitívne pokračoval aj v budúcom období, a aby sme boli schopní sa prípadným poklesom vyrovnáť.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

V roku 2025 firma pokračuje v obmedzenej miere v modernizácii dielenského a strojného vybavenia, čím si vytvára podmienky pre rozšírenie sortimentu výroby, skvalitnenie pracovných podmienok a zefektívnenie celkovej výroby. Tento trend reaguje na požiadavky tuzemského i zahraničného trhu. Máme snahu investovať do moderných technológií, aby si naša spoločnosť udržala samostatnosť v napĺňaní strategických cieľov, aby ani v budúcnosti nebola závislá na subdodávkach, aby bola konkurencieschopnejšia a nezávislejšia. Tento trend bude cieľový aj v nasledujúcich rokoch. Podľa predpokladov aj v budúcom období bude prevládať výroba pílových pásov, kotúčov, strojových rámových listov a ostatného sortimentu podľa požiadavky trhu. Naša spoločnosť bude aj naďalej rozvíjať materiálne aj technické vybavenie výrobné haly, bude sa snažiť znižovať energetickú náročnosť a v nemalej miere bude aj naďalej skvalitňovať pracovné prostredie.

V roku 2025 sme zahájili investíciu do vlastnej solárnej elektrárne v podobe fotovoltaických panelov umiestnených na streche našich výrobných hál. Touto cestou pokryjeme čiastočne našu spotrebu elektrickej energie, zefektívňime tým našu výrobu a zároveň tiež prispejeme svojim dielom k zlepšeniu životného prostredia výrobou čistej energie.

V roku 2025 naďalej budeme pokračovať v zlepšovaní vlastností výrobkov, vo vývoji, v aplikácii špeciálnych požiadaviek jednotlivých zákazníkov. Starostlivo budeme sledovať vývoj a reagovať na požiadavky trhu.

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 za rok 2024 dosiahla účtovný zisk po zdanení vo výške 152 987 €. Rozhodnutím valného zhromaždenia bude hospodársky výsledok zúčtovaný na účet 428 - 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. 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

- Firemná sociálna politika - Kolektívna zmluva v spoločnosti zatiaľ nie je. Sociálny fond spoločnosť tvorí v zmysle zákona. Zamestnancom poskytujeme benefity formou kurzov, zahraničných firemných školení, spoločenských podujatí.
- Ľudské zdroje - priemerný počet zamestnancov v roku 2024 bol 52 , z toho zamestnancov vo výrobe 34. Z celkového počtu - 2 ženy. Fluktuácia vzhľadom k celkovému počtu zamestnancov a profesií je primeraná. Vo firme prebiehajú pravidelné školenia BOZP, odborné profesijné školenia i školenia zabezpečené formou vzdelávacích pobytov.
- Podpora miestnych komunít (napr. športu, kultúry, ochrany životného prostredia, zdravotníctva)
- Informácia – spoločnosť si plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni
- Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka)
vlastné imanie/záväzky celkom $3\,421\,182/1\,336\,800 = 2,56 > 0,08$

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2024 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2024

Jan Hrubeš

konateľ spoločnosti

Šurany 12.10.2025

Správa nezávislého audítora

CEDRO I., s.r.o.

za rok končiaci 31. decembra 2024

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti CEDRO I., s.r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CEDRO I., s.r.o., IČO: 36546682 (ďalej „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, 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 2024 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 „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských 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 „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 audítorské 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 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

Našou 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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských 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 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 auditorských 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:

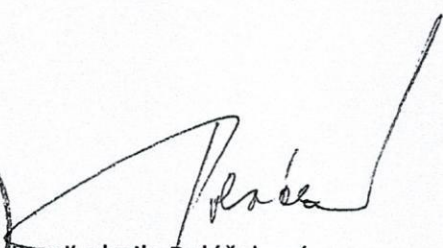
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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, ktoré by sme mali uviesť.

V Nových Zámkoch, 29. Októbra 2025

Audítorská znalecká spoločnosť, s.r.o.
Licencia SKAU č. 264




Ing. Ľudmila Poláčeková
Licencia SKAu č. 791