

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán Spoločnosti KEREX, s.r.o.

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overila som účtovnú závierku spoločnosti KEREX, s.r.o. (ďalej aj „spoločnosť“) k 31. decembru 2024, uvedenú na stranách 31 – 42 výročnej správy spoločnosti, ku ktorej som dňa 27.08.2025 vydala správu nezávislého audítora. Tento dodatok som vypracovala v zmysle § 27 odsek 6 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“).

Názor

Podľa môjho 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 slovenského zákona o účtovníctve.

Výročná správa je správna

Overila som súlad výročnej správy Spoločnosti s účtovnou závierkou. Za správnosť a zostavenie výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán. Mojou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými účtovnými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítora naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 9- 30 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2024. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky :

- 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 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. V tejto súvislosti som nezistila ďalšie zistenia, než tie, ktoré sú uvedené v časti Správa z auditu účtovnej závierky.

Názor

Podľa môjho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s uvedenou účtovnou závierkou, zostavenou k 31. decembru 2024.

Datum vydania správy 30.12.2025

Ing. Marta Nachtmannová číslo licencie SKAU 786

072 34 Zalužice č. 358



A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned to the right of the red stamp.