

VÝROČNÁ SPRÁVA

SMINLO CONFIDENTIAL

12/2023 – 11/2024



Obsah

O podniku	2
Dôležité míľniky podniku	2
Zahraničné pobočky a členstvo v slovenských a medzinárodných organizáciách	4
Predmet podnikania (podľa Obchodného registra)	4
Produktové portfólio	5
Organizačná štruktúra a zamestnanci	5
Vzdelávanie a rozvoj zamestnancov	6
Integrovaný systém riadenia, certifikát SHS, certifikát TCF a Register solventných firiem	6
Významní zákazníci	12
Účtovná závierka podniku za rok 2024 k 30.11.2024	13
Súvaha k 30.11.2024 (v eurách)	13
Výkaz ziskov a strát k 30.11.2024 (v eurách)	15
Správa nezávislého audítora	17
Predpoklad budúceho vývoja	17
Udalosti po skončení účtovného obdobia	17
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	18
Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov	18
Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnania straty	18
Organizačná zložka v zahraničí	18

O podniku

Obchodné meno: SMINLO, s. r. o.
Sídlo: Fučíkova 456
Sládkovičova 925 21
Vznik: 2006
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Logo:



IČO: 36 667 633
DIČ: 20222322278
IČ DPH: SK20222322278
Telefón: +421-31-7842055
Fax: +421-31-7842054
Email: info@sminlo.com
Web: www.sminlo.com

* Podnik je zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro, Vložka: 18923/T

Podnik SMINLO, s. r. o. (pôvodne SMART LOGISTICS, s.r.o.) pôsobí na Slovensku od roku 2006 a zameriava sa na poskytovanie kompletných prepravných a logistických služieb. Spolu so svojimi partnermi poskytuje služby vo väčšine krajín sveta. Svojim klientom ponúka logistické riešenia šité priamo na mieru tak, aby sa maximalizovala efektívnosť samotnej prepravy.

Dôležité míľniky podniku

2006

Založenie podniku so zameraním na pozemnú logistiku námorných kontajnerov

2007

Certifikácia systémom manažérstva kvality ISO 9001:2008

Členstvo v Zväze logistiky a zasielateľstva SR

2008

Členstvo v medzinárodnej federácii zasielateľov FIATA

2009

Rozšírenie ponúkaného servisu o leteckú prepravu

Členstvo v logistickej sieti WCA

2011

Modernizácia podnikového loga

Certifikácia systémom environmentálneho manažérstva ISO 14001:2004

2013

Podnik sa stal členom IATA-CASS pod číslom 78-3 5010 0006

Získanie certifikátu schváleného hospodárskeho subjektu AEO

2014

Certifikácia systémom riadenia informačnej bezpečnosti ISO 27001:2013

Certifikácia systémom manažmentu bezpečnosti dodávateľského reťazca ISO 28000:2007

2015

Udelenie certifikátu certifikačnou komisiou TCF na základe Certifikačných podmienok TCF, ktoré určujú normy spolupráce, bezpečnosti a kvality špedičných služieb v cestnej nákladnej doprave.

Udelenie certifikátu certifikačným orgánom vykonávajúci certifikáciu a kontrolu plnenia podmienok Registra solventných firiem.

Certifikácia Systémom manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci OHSAS 18001:2007

2016

Stali sme sa sponzorom slovenského predsedníctva v Rade EU a partnerom majstrov Slovenska v hokeji
Zmodernizovali sme logo

2017

Otvorenie pobočky v Liptovskom Mikuláši

2019

Otvorenie pobočky v Košiciach

2020

Zavedenie Microsoft 365 pre všetkých zamestnancov v podniku, zavedenie a prepojenie SAP so šped programami, Automatizácia manuálnych procesov

Oficiálne otvorenie nových priestorov v budove AUPARK TOWER KOSICE pre pobočku Košice

2022

Zmena názvu z SMART LOGISTICS, s.r.o. na SMINLO, s. r. o.

Otvorenie pobočky vo Varšave (PL), Prahe (CZ) a Viedni(AT).

2024

Otvorenie pobočky v Trnave

Zahranické pobočky a členstvo v slovenských a medzinárodných organizáciách

Podnik SMINLO, s. r. o. má otvorené zahraničné pobočky prostredníctvom samostatných podnikov v Poľsku(SMINLO, Sp. z o.o.), v Rakúsku(SMINLO, GmbH) a vo Veľkej Británii (SMINLO LTD)

Podnik je členom viacerých významných organizácií:

- Zväz logistiky a zasielateľstva Slovenskej republiky
- FIATA - Medzinárodné združenie národných zväzov zasielateľov
- Celosvetová logistická sieť WCA
- Medzinárodné združenie leteckej prepravy IATA



Predmet podnikania (podľa Obchodného registra)

- ✓ kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- ✓ kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- ✓ sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- ✓ sprostredkovanie v oblasti dopravy - služby dopravných agentúr
- ✓ nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami, ktorých celková hmotnosť vrátane prípojného vozidla nepresahuje 3,5 t
- ✓ poskytovanie služieb v doprave - vedenie motorových vozidiel
- ✓ vedenie účtovníctva
- ✓ faktoring a forfaiting
- ✓ činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- ✓ podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- ✓ reklamná a propagačná činnosť
- ✓ prekladateľské a tlmočnicke služby (prekladateľské a tlmočnicke úkony písané a ústne nemôžu byť podkladom pre právny úkon, resp. konanie pred štátnymi orgánmi)
- ✓ prenájom strojov, prístrojov a zariadení

- ✓ prenájom dopravných prostriedkov
- ✓ prenájom výpočtovej techniky
- ✓ skladovanie a prekladišťa nákladov okrem verejných skladov
- ✓ logistická činnosť
- ✓ colná deklarácia
- ✓ zabezpečovanie colného dlhu
- ✓ poskytovanie peňažných prostriedkov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
- ✓ prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá, slúžiacich na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti
- ✓ zasielateľstvo
- ✓ sprostredkovanie dodávky stavebných prác
- ✓ demolácie, búracie práce, príprava staveniska, terénne úpravy
- ✓ inžinierska činnosť v stavebníctve v rozsahu voľnej živnosti
- ✓ záložne
- ✓ finančný leasing v rozsahu voľnej živnosti
- ✓ ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti
- ✓ sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- ✓ cestná motorová doprava - vnútroštátna nákladná cestná doprava

Produktové portfólio

Hlavné produkty podniku sú zasielateľstvo, prepravné a logistické služby. Podnik sa špecializuje na prepravu všetkých druhov tovarov po celom svete.

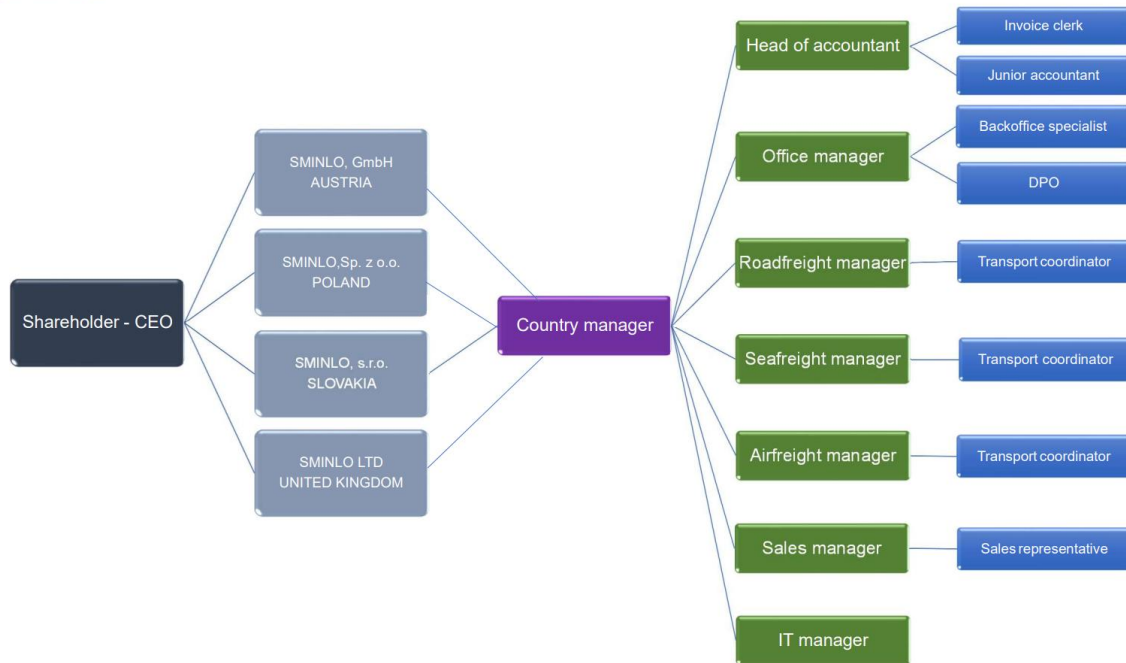
Hlavné produktové portfólio zasielateľstva a prepravných služieb je rozdelené na leteckú, námornú, železničnú a cestnú prepravu.

Logistické služby zastrešujú colnú deklaráciu, skladovanie, manipulácia kontajnerov, poistenie zásielok a vnútro podnikovú logistiku.

Organizačná štruktúra a zamestnanci

O chode podniku rozhoduje konateľ Mgr. Marián Machalec, bytom Z. Kodály 1420, Sládkovičovo. Podnik v roku 2024 mal priemerný počet zamestnancov 38. Organizačná štruktúra podniku je nasledovná:

Schéma 1: Organizačná štruktúra podniku SMINLO, s.r.o.



Vzdelávanie a rozvoj zamestnancov

Počas roku 2024 prebehlo v podniku niekoľko školení zameraných hlavne na interné predpisy. Všetky školenia boli maximálne efektívne aby sa zbytočne neplytvalo časom. Pokiaľ zamestnancom nebolo niečo zrozumiteľné, neváhali sa spýtať. Školenia ohľadom BOZP, OPP, OHSAS počas implementácie boli vykonané externe. Zamestnanci a ich nadriadení hodnotili všetky školenia ako pozitívne a efektívne.

Integrovaný systém riadenia, certifikát SHS, certifikát TCF a Register solventných firiem

Podnik SMINLO, s.r.o. má vybudovaný a certifikovaný integrovaný systém manažérstva podľa noriem ISO 9001 v oblasti kvality, ISO 14001 a environmentálneho správania pri poskytovaní logistických a zasielateľských služieb. Snaží sa naplno využívať nástroje, ktoré poskytujú zavedené systémy riadenia a zabezpečiť, aby boli čo najjednoduchšie a zrozumiteľné pre všetkých zamestnancov. V roku 2013 podnik získal osvedčenie SHS (schválený hospodársky subjekt) pre oblasť bezpečnosť a ochrana. V roku 2014 bol podnik certifikovaný systémom podľa ISO 27001 v oblasti informačnej bezpečnosti

a systémom podľa ISO 28000 v oblasti bezpečnosti dodávateľského reťazca. V roku 2015 bol podnik certifikovaný systémom podľa OHSAS 18001 v oblasti bezpečnosti ochrany zdravia pri práci. Ďalej bol podniku udelený certifikát certifikačnou komisiou TCF na základe Certifikačných podmienok TCF, ktoré určujú normy spolupráce, bezpečnosti a kvality špedičných služieb v cestnej nákladnej doprave. Podnik získal aj certifikát Registra solventných firiem.

Od posledného vyhodnotenia boli vo podniku vykonané audity: ISO 9001 recertifikačný, ISO 14001 recertifikačný, interný audit, audit účtovnej závierky a audit SHS. ISO audity vykonala ASTRAIA Certification, s. r. o. Interný audit vykonala audítorka Andrea Plačko. Audit účtovnej závierky vykonala LUCA PARTNER, s.r.o. Audit SHS bol vykonaný naposledy v júni roku 2022.

SMINLO CONFIDENTIAL

Obrázok 1: Certifikát riadenia kvality ISO 9001:2015



Obrázok 2: Certifikát ISO 14001:2015 v oblasti environmentálneho manažérstva



Obrázok 3: Osvedčenie SHS

EURÓPSKA ÚNIA



Povolenie AEO

	SK AEOS 600013040200050 (Číslo povolenia AEO)
1. Držiteľ povolenia AEO Meno držiteľa: SMINLO, s. r. o. Číslo EORI: SK 2022232278 IČ DPH: SK 2022232278 IČO: SK 36667633 Číslo právnej registrácie: oddiel Sro, 18923/T	2. Vydávajúci orgán Colný orgán vydávajúci rozhodnutie: SK990000
3. Adresy stálych prevádzkarní (PBE)	4. Podpis/Autentifikácia Funkcia podpisujúceho: NS Meno: NS Zo dňa: 2013-03-22

Držiteľ uvedený v odseku 1 je **Schválený hospodársky subjekt**:

- AEOC - Zjednodušené postupy
 AEOS - Ochrana a bezpečnosť
 AEOF - Zjednodušené postupy/Ochrana a bezpečnosť

5. Dátum nadobudnutia účinnosti povolenia:	2013-04-16
---	------------

Obrázok 4: Certifikát Registra solventných firiem



Dun & Bradstreet má česť potvrdiť, že spoločnosť

SMINLO, s. r. o.

(IČO: 36667633 D-U-N-S® Number: 72-192-6538)

patrí do Registra solventných firiem.

Pri týchto spoločnostiach neboli z dostupných zdrojov
zaznamenané žiadne významnejšie negatívne udalosti typu
registrované dlhy, insolvenca alebo status nespoľahlivého platcu DPH.

7. 11. 2023



Neeraj Sahai

President, Dun & Bradstreet International

dun&bradstreet

Významní zákazníci

Vedenie podniku sa chce venovať detailnejšie výkonom jednotlivých zákazníkov, preto vytvorilo skupiny zákazníkov podľa dôležitosti pre podnik. Údaje budú slúžiť na určenie dôležitosti jednotlivých zákazníkov.

Vedenie sa rozhodlo hodnotiť zákazníkov na základe tržieb nasledovne:

Skupina	Počet zákazníkov	Podiel skupiny na tržbách	Zaradenie skupiny
zákazníci s podielom nad 10%	1	15,90%	Diamantoví zákazníci
zákazníci s podielom 5-10%	2	12,30%	Zlatí zákazníci
zákazníci s podielom 1-5%	16	30,20%	Strieborní zákazníci
zákazníci s podielom 0,2-1%	72	30,10%	Bronzoví zákazníci
zákazníci s podielom pod 0,2%	441	11,50%	Bežní zákazníci

Celkový počet zákazníkov v roku 2024 je **532** (2023 – 445, 2022 – 430, 2021 – 417, 2020 – 400, 2019 – 349, 2018 – 311, 2017 – 262, 2016 – 289, 2015 - 281, 2014 - 230, 2013 – 255) čo predstavuje najvyšší počet zákazníkov v podniku a potvrdzuje rastový trend.

Diamantoví, zlatí, strieborní a bronzoví zákazníci tvoria vyše 88% tržieb podniku a ich počet je 91 čo predstavuje cca 17% z celkového počtu zákazníkov. Tento pomer sa mení minimálne. Pozitívny vplyv na zvýšení počtu zákazníkov má aktívny sales manažera, dobré referencie podniku ale aj manažeri jednotlivých oddelení ktorí sa snažia udržiavať vysokú kvalitu služieb.

V podniku je kladený vysoký dôraz na uspokojovanie potrieb všetkých zákazníkov. Kľúčoví zákazníci prejavujú svoju spokojnosť zväčšovaním objemu objednávok. Podnik sa neustále zameriava na hľadanie a získavanie nových zákazníkov čo sa prejavuje na zväčšení skupiny bronzových zákazníkov ktorí majú potenciál narásť.

Účtovná zázvierka podniku za rok 2024 k 30.11.2024

Súvaha k 30.11.2024 (v eurách)

Finančne ukazovatele					
Súvaha k 30.11.2024					
Názov položky	12/2023-11/2024	12/2022-11/2023	12/2021-11/2022	12/2020-11/2021	12/2019-11/2020
Majetok spolu Netto	4 329 715,00	3 709 766,00	4 765 781,00	4 357 705,00	3 356 588,00
Neobežný majetok	199 072,00	309 100,00	202 900,00	209 969,00	146 288,00
Dlhodobý nehmotný majetok - netto	0	16 168,00	32 336,00	48 504,00	64 673,00
Dlhodobý hmotný majetok - netto	199 072,00	292 932,00	170 564,00	161 465,00	81 615,00
Dlhodobý finančný majetok -netto	0	0	0	0	0
Obežný majetok NETTO	3 789 278,00	3 259 334,00	3 981 189,00	3 712 958,00	2 913 567,00
Zásoby	0	0	21 125,00	17 744,00	0
Krátkodobé pohľadávky	3 094 522,00	2 888 047,00	3 474 353,00	3 276 281,00	2 589 075,00
Finančné účty	691 726,00	370 275,00	457 015,00	387 721,00	320 704,00
Časové rozlíšenie	341 365,00	141 332,00	581 692,00	434 778,00	296 733,00

Názov položky	12/2023-11/2024	12/2022-11/2023	12/2021-11/2022	12/2020-11/2021	12/2019-11/2020
<i>Spolu vlastné imanie a záväzky</i>	4 329 715,00	3 709 766,00	4 765 781,00	4 357 705,00	3 356 588,00
Vlastné imanie	1 685 498,00	1 544 327,00	2 207 734,00	1 718 341,00	1 654 150,00
<i>Základné imanie</i>	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
<i>Kapitálové fondy</i>	0	0	0	0	0
<i>Fondy z zisku a rezervný fond</i>	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
<i>Výsledok hospodárenia min. rokov</i>	1 094 327,00	881 629,00	1 158 341,00	1 214 151,00	1 195 479,00
<i>Výsledok hosp. bežného účtov. obd</i>	151 171,00	222 698,00	609 392,00	64 190,00	18 670,00
Záväzky	2 422 020,00	2 067 508,00	2 478 925,00	2 438 225,00	1 665 471,00
<i>Rezervy</i>	52 487,00	50 541,00	167 108,00	163 213,00	78 799,00
<i>Dlhodobé záväzky</i>	6 797,00	3 555,00	11 481,00	0	3 860,00
<i>Krátkodobé záväzky</i>	2 362 736,00	2 013 412,00	2 300 336,00	2 275 012,00	1 582 812,00
<i>Bankové úvery</i>	0	0	0	0	0
Časové rozlíšenie	222 197,00	97 931,00	79 122,00	201 139,00	36 967,00

Výkaz ziskov a strát k 30.11.2024 (v eurách)

Výkaz ziskov a strát k 30.11.2024 (v eurách)					
Názov položky	12/2023-11/2024	12/2022-11/2023	12/2021-11/2022	12/2020-11/2021	12/2019-11/2020
Tržby z predaja tovaru	2 044,00	21 160,00	0	0	0
Náklady na obstaranie predaného tovaru	2 044,00	21 189,00	0	0	0
Tržby z predaja služieb	16 452 939,00	16 062 481,00	19 830 606,00	15 009 048,00	12 020 824,00
Obchodná marža	0	-29	0	0	0
Výroba	0	0	0	0	0
Výrobná spotreba	0	0	0	0	0
Pridaná hodnota	1 373 422,00	1 179 902,00	1 730 904,00	688 314,00	622 688,00
Osobné náklady	1 073 562,00	815 066,00	682 861,00	539 072,00	513 986,00
Dane a poplatky	2 269,00	2 314,00	2 418,00	1 802,00	2 483,00
Odpisy a opravné položky k DNHM a DHM	136 413,00	71 571,00	54 994,00	38 401,00	66 481,00
Tržby z predaja DM a materiálu	35 000,00	100	5 389,00	9 292,00	0
Zostatková cena predaného DM a materiálu	0	0	3 895,00	7 187,00	0
Tvorba a zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam	-37 840,00	-53 800,00	221 198,00	7 980,00	2 951,00
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	20 200,00	40 076,00	140 863,00	28 121,00	62 659,00
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	34 390,00	59 377,00	128 316,00	53 509,00	43 763,00
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	219 828,00	325 550,00	783 474,00	77 776,00	55 683,00
Tržby z predaja CP a podielov	0	0	0	0	0
Predané CP a podiely	0	0	0	0	0
Výnosové úroky	0	0	0	0	0
Nákladové úroky	0	0	0	0	0
Kurzové zisky	16 556,00	6 746,00	20 400,00	62 887,00	8 422,00
Kurzové straty	26 229,00	6 741,00	23 424,00	65 255,00	16 940,00
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	10 287,00	7 796,00	6 782,00	4 880,00	4 797,00
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-19 960,00	-7 791,00	-9 806,00	-7 248,00	-13 315,00

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	199 868,00	317 759,00	773 668,00	70 528,00	42 368,00
Daň z príjmov z bežnej činnosti	48 697,00	67 377,00	161 761,00	33 761,00	23 134,00
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	151 171,00	222 698,00	609 392,00	64 190,00	18 670,00

SMINLO CONFIDENTIAL

Správa nezávislého audítora

Účtovná uzávierka poskytuje zo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie podniku SMINLO, s.r.o. k 30. novembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Predpoklad budúceho vývoja

V roku 2025 by sme sa zamerali na viaceré strategické kroky a interné ciele, ktoré smerujú k zefektívneniu činnosti podniku, zlepšeniu služieb a posilneniu vnútorných procesov. Medzi hlavné míľniky patrí:

Vymenovanie druhého konateľa, čím sa posilní vedenie podniku a zabezpečí lepšie rozdelenie kompetencií a rozhodovacích právomocí.

Vytvorenie samostatného obchodného oddelenia (Sales department), ktoré sa aktívne venuje rozvoju obchodných príležitostí a budovaniu vzťahov so zákazníkmi.

Zriadenie interného colného deklaranta, vďaka čomu sme zvýšili pružnosť a nezávislosť pri colných procesoch, čím zároveň skracujeme čas potrebný na vybavenie zásielok.

Zvýšenie úrovne informačnej bezpečnosti, ktorá patrí medzi naše dlhodobé priority v oblasti ochrany údajov a dôvernosti informácií.

Zníženie spotreby papiera ako súčasť našich ekologických a udržateľných iniciatív, ktoré reflektujú náš zodpovedný prístup k životnému prostrediu.

Rozšírenie oddelení Airfreight, Roadfreight a Seafreight, čím sme reagovali na rastúci dopyt po prepravných službách a zároveň posilnili naše kapacity v oblasti medzinárodnej logistiky. Tieto kroky predstavujú dôležité zmeny smerujúce k stabilnému rastu a modernizácii podniku.

Udalosti po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitého významu.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Účtovná jednotka nevyňaložila žiadne náklady na činnosť v oblasti výskum a vývoja v hospodárskom roku 12/2023 - 11/2024.

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov

Účtovná jednotka nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely v hospodárskom roku 12/2023 - 11/2024.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnania straty

Účtovná jednotka vykázala k 30.11.2024 výsledok hospodárenia - zisk po zdanení vo výške 151 171 eur.
Návrh na rozdelenie zisku: preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku vo výške 151 171 eur.

Organizačná zložka v zahraničí

Účtovná jednotka nezaložila v hospodárskom roku 12/2023 - 11/2024 organizačnú zložku v zahraničí.

SMILO CONFIDENTIAL

PRÍLOHY:

1. Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe za hospodársky rok 2023 – 2024 končiaci 30. novembra 2024

Prílohy, ktoré sú v súlade s § 23a ods. 8 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve už zverejnené v Registri účtovných závierok:

- Účtovná závierka k 30.11.2024: Súvaha, výkaz ziskov a strát a Poznámky
- Správa audítora k účtovnej závierke za hospodársky rok 2023 – 2024 končiaci 30. novembra 2024 (na Registri účtovných závierok zverejnená dňa 25. júla 2025)

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi spoločnosti **SMINLO, s.r.o.**

k výročnej správe

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“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **SMINLO, s. r. o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. novembru 2024, zverejnenú v Registri účtovných závierok dňa 30. mája 2025, ku ktorej sme dňa 30. mája 2025 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **SMINLO, s. r. o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu za hospodársky rok od 01. decembra 2023 do 30. novembra 2024, výkaz ziskov a strát za hospodársky 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 30. novembru 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 len „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 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 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 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 nesprávne, 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 nesprávne, ak také existujú. Nesprávne 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávne 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 nesprávne v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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 zvierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za hospodársky rok od 01. decembra 2023 do 30. novembra 2024 sú v súlade s účtovnou zvierkou 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 zvierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 30. júla 2025



LUCA PARTNER, s.r.o.
Licencia UDVA č. 426



Mária Cvečková

Ing. Mária Cvečková, CA
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 890

