

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s.

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s., Ružinovská 1G, 821 02 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“) k 30. septembru 2025, uvedenú na stranách 12 - 29 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 10. apríla 2026 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 9 – 11 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s. zostavenej k 30. septembru 2025 sú v súlade s jej 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 nesprávosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávosti vo výročnej správe.

V Bratislave, dňa 11. júna 2026

MAKROAUDIT, s. r. o.
Licencia UDVA č. 387
Studenohorská 2074/24
841 03 Bratislava



Ing. Marcel Petrik
CA č. 1107

AUTOMATIZÁCIA ŽELEZNIČNEJ DOPRAVY, A.S., RUŽINOVSKÁ 1G, 821 02 BRATISLAVA

Výročná správa

za hospodársky rok v trvaní
od 01.10.2024 do 30.09.2025

spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s.



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

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť nemá povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Táto výročná správa podlieha 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:	Automatizácia železničnej dopravy, a.s.
IČO:	31 708 498
DIČ:	2020766891
IČ DPH:	SK2020766891
Adresa sídla:	Ružinovská 1G, 821 02 Bratislava
Obchodný register:	Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sa., Vložka číslo: 3940/B
Predstavenstvo:	Ing. Jiří Martínek – predseda predstavenstva Ing. Richard Botka – člen predstavenstva
Dozorná rada:	Ing. Maroš Kohút – predseda dozornej rady Ing. František Grambal – člen dozornej rady Ing. Alena Harvanová – člen dozornej rady
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.azd.sk; mail: info@azd.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s. je predstavenstvo spoločnosti. Spoločnosť má povinnosť zriadiť dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti. Účtovným obdobím spoločnosti je hospodársky rok začínajúci 1.10.. Uplynulé účtovné obdobie tak bolo od 01.10.2024 do 30.09.2025.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia za hospodársky rok od 01.10.2024 do 30.09.2025 (HR 23/24)	Zisk 201 864 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	600 000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	110 284 eur
Priemerný počet zamestnancov	45
Hlavná činnosť	42.12.0 Výstavba železníc

Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní vlastné akcie a ani obchodný podiel v materskej spoločnosti.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť Automatizácia železničnej dopravy, a.s. bola zapísaná v obchodnom registri 24.05.1995 a pôsobí na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie v oblasti svojho pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musí aj spoločnosť Automatizácia železničnej dopravy, a.s. neustále prispôbovať.

V oblasti dopravnej infraštruktúry, v segmente železničnej dopravy sa mierne zlepšila nepriaznivá situácia z predchádzajúceho obdobia. Investičné aktivity Železníc Slovenskej republiky sa zväčšili a pomaly dosahujú potrebný objem aby mohli byť naplnené očakávania subjektov pôsobiach v tomto segmente.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do ovzdušia, nevytvára znečistenie vôd ani nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva viac než 40 zamestnancov, z čoho sú približne v 10%-nej miere zamestnanci so zdravotným postihnutím. Svojim pôsobením prispieva k lokálnej zamestnanosti.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	HR24/25 (12 mesiacov)	HR23/24 (12 mesiacov)
MAJETOK SPOLU	5 285 366	5 820 709
A. Neobežný majetok	349 496	338 245
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	349 496	338 245
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	4 914 041	5 466 172
B.I Zásoby	1 157 758	887 465
B.II Dlhodobé pohľadávky	595 950	687 386
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 128 436	2 905 506
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	1 031 897	985 815
C. Časové rozlíšenie	21 829	16 292
STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	HR24/25 (12 mesiacov)	HR23/24 (12 mesiacov)
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	5 285 366	5 820 709
A. Vlastné imanie	1 738 261	1 548 397
A.1 Základné imanie	600 000	600 000
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	11 746	11 746
A.IV Zákonne rezervné fondy	110 284	55 899

A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	814 367	336 903
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	201 864	543 849
B. Záväzky	3 547 105	4 272 312
B.I Dlhodobé záväzky	0	-2 699
B.II Dlhodobé rezervy	562 123	725 325
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	2 805 063	3 024 356
B.V Krátkodobé rezervy	179 919	525 330
B.VI Bežné bankové úvery	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 86,9 % a vo významnom pomere morálne zastaraný.

Spoločnosť 15.12.2025 (už po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka), nadobudla akcie vlastnej spoločnosti vo výške 13%. Obchodný podiel v materskej spoločnosti spoločnosť nevlastní. Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

Dlhodobý vývoj stavu zásob je pozitívny, i keď k 30.9.2025 došlo k ich miernemu nárastu, čo bolo ale zapríčinené zvýšeným objemom zákaziek. Aj napriek tomu je však v skladoch ešte stále nezanedbateľné množstvo pomaly obrátkových zásob, ktoré sú v mnohých prípadoch aj niekoľko rokov bez pohybu. Priebežne počas viacerých rokov bola k týmto zásobám tvorená opravná položka. Opravná položka k zásobám je v sume 233 174 eur.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je pozitívny. Bol zaznamenaný ich pokles z 2 905 506 eur na 2 128 436 eur. Opravná položka ku krátkodobým pohľadávkam bola tvorená vo výške 40 743 eur, čo predstavuje 1,91% ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistné platené vopred, dane z nehnuteľností a platby za nájom a súvisiace služby.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 600 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 1 738 261 eur, celkové záväzky sú v sume 3 547 105 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z cudzími zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom. Jeho výška je 110 284 EUR.

Krátkodobé rezervy v sume 179 919 eur sú najmä – rezerva na subdodávky k fakturovaným zákazkám, rezerva na záručné opravy k dodaným výrobkom a odovzdaným dielam, rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, a rezerva na nevyfakturované služby a dodávky.

Spoločnosť je schopná samofinancovania, nemá žiadne bankové úvery.

Časové rozlíšenie pasív spoločnosť neeviduje.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia		
(údaje v celých eurách)	HR24/25 (12 mesiacov)	HR23/24 (12 mesiacov)
ČISTÝ OBRAT	6 894 511	5 744 195
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	7 144 067	5 787 560
I. Tržby z predaja tovaru	4 171 611	3 204 772
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 475 457	1 891 586
III. Tržby z predaja služieb	247 443	647 837
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	198 365	-10 155
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	29 059	8 796
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22 132	44 724
Náklady na hospodársku činnosť spolu	6 825 711	5 093 265
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	3 517 098	2 812 951
B. Spotreba materiálu, energie a neskl. dodávky	1 191 294	1 085 223
C. Opravné položky k zásobám		22 440
D. Služby	1 005 272	218 150
E. Osobné náklady	992 903	936 383
F. Dane a poplatky	43 480	38 523
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	7 523	2 765
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	18 427	2 294
I. Opravné položky k pohľadávkam	37 935	-37 760
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11 779	12 296
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	318 356	694 295
Výnosy z finančnej činnosti	0	26
Náklady na finančnú činnosť	6 529	1 593
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-6 529	-1 567
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	311 827	692 728
Daň z príjmov splatná	24 465	64 240
Daň z príjmov odložená	85 498	84 639
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	201 864	543 849

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny nárast výnosov z hospodárskej činnosti najmä z dôvodu realizácie a fakturácie zákaziek financovaných z eurofondov. Ako bolo spomenuté v minuloročnej výročnej správe, k minuloročným výnosom boli v tomto roku ešte čerpané mzdové náklady na realizáciu a nákladové faktúry boli účtované až v tomto účtovnom období. Aj napriek tomu sa ale vedeniu spoločnosti podarilo dosiahnuť pomerne vysoký kladný hospodársky výsledok. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti je zisk 318 356 eur. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu v sume -6 529 eur, spôsobenú najmä bankovými poplatkami.

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

Na chod spoločnosti, po dni zostavenia účtovnej závierky, môže mať naďalej vplyv vojnový konflikt na Ukrajine a s ním súvisiace sankcie voči Rusku, Bielorusku a v neposlednom rade stále turbulentný vývoj cien energií a komodít. Prognóza pre ďalšie obdobie je aj preto neistá. Spoločnosť zvažuje zlúčenie so spoločnosťou AŽD SLOVAKIA a.s., nie však skôr, ako k 30.9.2026.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený mimoriadnymi udalosťami v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a vývojom cien energií a komodít, na ktoré musí spoločnosť Automatizácia železničnej dopravy, a.s. primerane pružne reagovať.

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 vytvorila za HR 24/25 zisk po zdanení vo výške 201 864 eur. Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné rozdelenie HV – po tvorbe rezervného fondu v minimálnej zákonnej výške 13 063,04 eur, prispieť do sociálneho fondu v sume 5.000 EUR, časť HV vyplatiť ako odmeny štatutárom a zostatok preúčtovať 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 (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

- Ekonomika spoločnosti sa po majetkovom vstupe spoločnosti skupiny AŽD Group s.r.o. do spoločnosti vďaka naštartovaným ozdravným procesom postupne zlepšuje, (zníženie fixných a režijných nákladov, skvalitnenie a zefektívnenie výrobných a montážnych procesov, zvýšenie objemu zákaziek...) čo vedie k stabilnému dosahovaniu zisku z hospodárskej činnosti, no súčasná situácia si vyžaduje v nastavenom trende ozdravných procesov v spoločnosti naďalej pokračovať.
- Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka)

„§67a Spoločnosť v kríze

(1) Spoločnosť je v kríze, ak je v úpadku alebo jej úpadok hrozí.

(2) Spoločnosti hrozí úpadok, ak pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako 8 ku 100“

Výpočet: 1 738 261 eur (Vlastné imanie) / 3 547 105 eur (Záväzky) = 49,01 ku 100.

Z uvedeného vyplýva, že spoločnosť sa v kríze podľa § 67a Obchodného zákonníka momentálne nenachádza.

- Firemná sociálna politika, je tvorená v súlade so záujmami udržania zamestnanosti. Zamestnancom je poskytovaný príspevok na stravovanie zo sociálneho fondu a ďalšie benefity.
- Spoločnosť si v HR včas plnila svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni. Čo bolo potvrdené aj pri inventarizácii pohľadávok a záväzkov k 30.9.2025 zo strany jednotlivých inštitúcií.
- Spoločnosť v roku 2025 absolvovala recertifikačný audit noriem kvality ISO 9001, ISO 14001 a ISO 3834.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy je:

Účtovná závierka spoločnosti za hospodárky rok 2024-2025 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Spracoval:

Ing. Maroš Kohút
Finančný riaditeľ

Schválil:

Ing. Richard Botka
člen predstavenstva
a Generálny riaditeľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Automatizácia železničnej dopravy, a.s., Ružinovská 1G, 821 02 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2025, výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025, 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. septembru 2025, a výsledku jej hospodárenia za obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025 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 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“) 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.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na Článok III bod č. 1 v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť sa plánuje zlúčiť so spoločnosťou AŽD SLOVAKIA a.s. k termínu 30.9.2026. Taktiež upozorňujeme na Článok VI v poznámkach účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť od 15.12.2025 vlastní vlastné akcie, ktoré v úhrne predstavujú 13 % na základnom imaní spoločnosti. V súvislosti s uvedenými skutočnosťami náš názor nie je modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

II. 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. Náš 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1. októbra 2024 do 30. septembra 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, dňa 10. apríla 2026

MAKROAUDIT, s. r. o.
Licencia UDVA č. 387
Studenohorská 2074/24
841 03 Bratislava



Ing. Marcel Petrik
CA č. 1107