

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti AŽD SLOVAKIA a.s.

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

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti AŽD SLOVAKIA a.s., Ružinovská 1G, 821 02 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“) k 30. septembru 2025, uvedenú na stranách 11 - 54 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 10. apríla 2026 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 8 – 10 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 AŽD SLOVAKIA 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 nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti 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 Petřík
CA č. 1107

AŽD SLOVAKIA A.S.; RUŽINOVSKÁ 1G, 821 02 BRATISLAVA

Výročná správa

za hospodársky rok v trvaní
od 01.10.2024 do 30.09.2025

AŽD SLOVAKIA 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 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
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	AŽD SLOVAKIA a.s.
IČO:	36 194 522
DIČ:	2020030606
IČ DPH:	SK2020030606
Adresa sídla:	Ružinovská 1G, 821 02 Bratislava – m.č. Ružinov
Obchodný register:	Obchodný register miestneho súdu Bratislava III, Oddiel: Sa., Vložka číslo: 3650/B
Predstavenstvo: :	Daniela Veselá – predseda predstavenstva Ing. Maroš Kohút – člen predstavenstva Ing. Richard Botka – člen predstavenstva
Dozorná rada:	Ing. František Grambal – člen dozornej rady Ing. Mojmír Souček – člen dozornej rady do 31.10.2025 Ing. Alena Harvanová – člen dozornej rady od 1.11.2025 Ing. Jiří Martínek – člen dozornej rady
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.azdslovakia.sk; mail: info@azdslovakia.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti AŽD SLOVAKIA 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..

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia za hospodársky rok od 1.10.2024 do 30.09.2025 (HR23/24)	Zisk 869 907 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	332 000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	66 400 eur

Priemerný počet zamestnancov	46
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 bola založená v roku 1999 a pôsobí najmä na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevy-púšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva vyše 40 pracovníkov a prispieva tým zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva aj 2 pracovníkov so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	HR 24/25	HR 23/24
MAJETOK SPOLU	15 128 985	8 062 773
A. Neobežný majetok	3 131 095	3 080 134
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	318 252	331 596
A.II Dlhodobý hmotný majetok	1 750 439	1 816 935
A.III Dlhodobý finančný majetok	1 062 404	931 603
B. Obežný majetok	11 984 463	4 966 535
B.I Zásoby	2 740 810	1 931 757
B.II Dlhodobé pohľadávky	542 997	261 908
B.III Krátkodobé pohľadávky	8 470 767	2 667 927
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V Finančné účty	229 889	104 943
C. Časové rozlíšenie	13 427	16 104

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	HR 24/25	HR 23/24
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	15 128 985	8 062 773
A. Vlastné imanie	4 111 874	3 470 666
A.1 Základné imanie	332 000	332 000

A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákonné rezervné fondy	66 400	66 400
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	202 405	71 604
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 641 162	2 536 237
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	869 907	464 425
B. Záväzky	11 014 986	4 592 107
B. I Dlhodobé záväzky	17 207	14 285
B. II Dlhodobé rezervy	551 664	457 246
B. III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	8 844 460	3 752 245
B. V Krátkodobé rezervy	1 601 655	368 331
B. VI Bežné bankové úvery	0	0
B. VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	2 125	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenájatým). Dlhodobý hmotný majetok je čiastočne opotrebovaný (oprávky/OC) na 39,1 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä KNOW HOW a softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť nevlastní akcie vlastnej spoločnosti ani obchodný podiel materskej spoločnosti. Dlhodobý finančný majetok predstavujú – cenné papiere, akcie, s nižším ako 50%-ným podielom na danej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob odráža zvýšený počet zákaziek a rozostavaných stavieb. Došlo k nárastu ich stavu z 1 931 757 EUR na 2 740 810 EUR. K nárastu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok nedošlo, zároveň uvedené zásoby sú v minimálnom objeme. Opravná položka k zásobám bola tvorená v sume 205 976 EUR čo predstavuje 7,52% ich hodnoty.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok taktiež reflektuje na zvýšený dopyt po našu spoločnosťou dodávaných službách. Ich celkový objem vzrástol z 2 667 927 EUR na 8 470 767 EUR. Opravná položka k pohľadávkam nebola tvorená.

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

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 332 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 4 111 874 eur, a celkové záväzky sú v sume 11 014 986 eur, čo značí, že spoločnosť momentálne hospodári viac s cudzími zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 1 601 655 eur sú najmä – rezerva na nefakturované dodávky, rezerva na reklamácie/záručné opravy/, rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie, rezerva na odmeny súvisiace s predchádzajúcim

hospodárskym rokom a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie a rezervy na ostatné služby a overenie závierky audítorom.

Spoločnosť k 30.9.2025 nemá žiadne bankové úvery ani finančné výpomoci.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	HR 24/25	HR 23/24
ČISTÝ OBRAT	21 655 209	16 381 033
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	21 806 118	16 495 286
I. Tržby z predaja tovaru	0	19 511
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	21 655 209	16 361 522
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	130 810	112 565
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	20 099	1 688
Náklady na hospodársku činnosť spolu	20 696 747	15 897 727
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru		15 419
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné do- dávky	12 409 401	9 775 670
C. Opravné položky k zásobám	60 783	13 723
D. Služby	5 655 231	3 686 822
E. Osobné náklady	2 267 155	2 094 041
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	143 469	147 312
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	123 443	139 845
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	20 156	13 760
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 109 371	597 559
Výnosy z finančnej činnosti	74	550
Náklady na finančnú činnosť	2 913	4486
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 839	-3 936
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 106 532	593 623
Daň z príjmov splatná	517 714	26 084
Daň z príjmov odložená	-281 089	103 114
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	869 907	464 425

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti zhruba o 32,2% voči predchádzajúcemu obdobiu. Uvedené bolo spôsobené zvýšeným objemom obstarávania zo strany ŽSR a tým súvisiacim zvýšeným počtom realizácie zákaziek. Celkový výsledok hospodárenia v sume 869 907 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä bankovými poplatkami a kurzovými stratami.

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky je možné očakávať dopad síce klesajúcej ale stále vysokej inflácie na podnikateľskú činnosť spoločnosti a s ňou súvisiaceho tlaku na zvyšovanie miezd zamestnancov, pri súčasnom zvyšovaní cien vstupov, ktorý však v tejto chvíli nie je možné dostatočne kvantifikovať. Na chod spoločnosti môže mať vplyv aj vojnový konflikt na Ukrajine a s ním súvisiace sankcie voči Rusku a Bielorusku a v neposlednom rade aj turbulentný vývoj cien ropných produktov, energií a komodít. Prognóza pre ďalšie obdobie je aj preto neistá.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti môže byť ovplyvnený mimoriadnymi udalosťami v súvislosti s vyššou infláciou, vojnovým konfliktom na Ukrajine, s ním súvisiacimi sankciami voči Rusku, Bielorusku a v neposlednom rade aj stále turbulentným vývojom cien ropných produktov, energií a nedostatkom niektorých komodít, na ktoré musí spoločnosť AŽD SLOVAKIA a.s. primerane pružne reagovať. Spoločnosť AŽD SLOVAKIA plánuje zlúčenie so spoločnosťou Automatizácia železničnej dopravy v horizonte tohto kalendárneho roku.

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 účtovný zisk po zdanení vo výške 869 907 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – časť HV v sume 350 000 EUR vyplatiť ako dividendu, časť HV vyplatiť ako odmenu štatutárom a zostávajúcu časť HV ponechať v spoločnosti ako 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

Spoločnosť v roku 2025 úspešne absolvovala dozorový audit noriem kvality ISO 9001 a ISO 14000. Ich platnosť je do novembra 2026.



Firemná sociálna politika, je tvorená v súlade so záujmami udržania zamestnanosti. Zamestnancom je poskytovaný príspevok na doplnkové dôchodkové poistenie, ročná odmena vo forme 13-teho a 14-teho platu, príspevky na jubileá zo sociálneho fondu a ďalšie benefity ako napríklad Multisport karta.

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.

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: 4 111 874 eur (Vlastné imanie) / 11 014 986 eur (Záväzky) = 37,33 ku 100.

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

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti k 30.09.2025

V Bratislave 10.04.2026

Spracoval:

Ing. Maroš Kohút
člen predstavenstva
a Vedúci ekonomického úseku

Schválil:

Ing. Richard Botka
člen predstavenstva
a riaditeľ

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti AŽD SLOVAKIA a.s.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti AŽD SLOVAKIA 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.

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