



**Návrh na vysporiadanie
hospodárskeho výsledku
za rok 2020**

spoločnosť TuCon, a.s.
so sídlom K Cintorínu 63, 010 04 Žilina, IČO: 44 802 030
zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina
oddiel: Sa, vo vložke č.: 10695/L

(ďalej len ako „Spoločnosť“)

*The Company TuCon, a.s.
the seat K Cintorínu 63, 010 04 Žilina, identification nr.: 44 802 030
recorded in The Commercial record District Court Žilina
section: Sa, insertion nr. : 10695/L*

(hereinafter „Company“)

NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2020

(materiál na rokovanie riadneho zasadnutia Predstavenstva)

PROPOSAL OF THE ALLOCATION OF THE RESULT MADE WITHIN THE ACCOUNTING PERIOD OF THE YEAR 2020

(Note for the Regular Board of Directors meeting)

Predkladajú/presented: Ing. Viera Palanová
podpredsedníčka predstavenstva/Vice-Director of the Board of the Directors

Dátum/Date: Žilina, Slovenská republika, 18.3.2021

NÁVRH NA VYSPORIADANIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2020

PROPOSAL OF THE ALLOCATION OF THE RESULT MADE WITHIN THE ACCOUNTING PERIOD OF THE YEAR 2020

V súlade s výsledkom riadnej účtovnej závierky za rok 2020 vykázala Spoločnosť za uvedené účtovné obdobie zisk pred zdanením vo výške 1 066 944,13 €. Daň z príjmov právnických osôb za zdaňovacie obdobie roka 2020 je vo výške 290 167,04 €.

In accordance with the financial statements for the period of the year 2020 the profit before income tax of the Company for this period is in the amount of 1 066 944,13 €.

Na základe uvedenej skutočnosti, v súlade s Obchodným zákonníkom č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov, zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a platnými stanovami spoločnosti TuCon, a.s. navrhuje ekonomická riaditeľka Predstavenstvu spoločnosti TuCon, a.s. schváliť účtovnú závierku a hospodársky výsledok spoločnosti za rok 2020 a súčasne navrhuje vysporiadať výsledok hospodárenia po zdanení za rok 2020 nasledovne :

In connection with this fact and under the Commercial code no. 513/1991 Coll., Accounting law no. 431/2002 Z. z. and the actual valid Company Articles TuCon, a.s. – Economic director proposes to the Board of the Directors to approve the Financial statement 2020 including the profit for 2020 and makes a proposal of settlement made within the accounting period of the year 2020, for the accounting period 2020 after taxation as follows:

Účtovné obdobie rok 2020 - The Accounting period of the year 2020

Výsledok hospodárenia za rok 2020 pred zdanením <i>Profit for the accounting period 2020 before Income Tax</i>	1 066 944,13	€
Rezerva na splatnú daň <i>Tax provision</i>	250 575,74	€
Výsledok hospodárenia za rok 2020 po zdanení <i>Profit for the accounting period 2020 after tax provision</i>	816 368,39	€
Splatná daň za rok 2020 <i>Tax due for 2020</i>	290 167,04	€
Celkom na rozdelenie po úhrade splatnej dane <i>Total sum of allocation after payment of CIT 20</i>	<u>776 777,09</u>	€

Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia po zdanení za rok 2020

Proposal of allocation of the sum of the profit for 2019

Prídel do Sociálneho fondu <i>Allowance to the Social fund</i>	6 277,09	€
Nerozdelený hospodársky výsledok za rok 2020 <i>Undivided result for the accounting period of 2020</i>	770 500,00	€

TuCon, a.s.

Výsledok hospodárenia minulých rokov (+) Profit / (-) loss carry forward	2 857 500,00	€
---	--------------	---

Nerozdelený hospodársky výsledok minulých rokov (+) Zisk / (-) strata Retained Earnings (+) Profit / (-) Loss	<u>3 628 000,00</u>	€
--	---------------------	---

Podpis/ signature:

Meno/ name

Funkcia/ function :

Dátum/date



.....

: Ing. Viera Palanová

: podpredseda predstavenstva/Vice-Chairman of the Board of Directors

: Žilina 18.3.2021



Informácie o stave a vývoji spoločnosti TuCon, a.s.

Spoločnosť TuCon, a.s. potvrdzuje svoju stabilnú pozíciu na slovenskom stavebnom trhu, keď dosiahla v roku 2020 obrat 41 732 466 EUR.

Všeobecné informácie

V roku 2020 spoločnosť Tucon naďalej pokračuje v rozbehnutom trende, kedy sa sústreďuje na tuzemské stavebné zákazky. Celkový obrat spoločnosti za rok 2020 sa napriek sťaženému ekonomickému prostrediu v súvislosti s pandémiou zvýšil na úroveň **41 732 466** Eur. Obrat za divíziu D30 bol v roku 2020 vo výške 27 413 320 Eur a za divíziu D60 14 319 146 EUR.

Po ukončení niektorých stavebných projektov skupiny Marti v zahraničí, hlavne v Nemecku, kde TuCon od svojho vzniku od roku 2009 pôsobil ako poddodávateľ alebo člen združenia na rôznych projektoch pre Marti spoločnosti, sme sa museli zamerať na domáci trh. V období, keď sme pôsobili s Divíziou tuneli hlavne na stavbách spoločnosti Marti v zahraničí sme ako TuCon nepotrebovali investovať do strojného vybavenia, lebo naši ľudia pracovali na strojoch Marti Tunnel (TUAG). Po zmene zamerania na domáci trh bolo nevyhnutné investovať do strojného vybavenia, aby sme mohli úspešne realizovať práce aj na domácom trhu.

Intenzívnejším zameraním na domáci trh sme si vybudovali za veľmi krátke obdobie dobré meno a z pozície poddodávateľa sme sa dostali do pozície žiadaného člena združenia aj na veľkých diaľničných projektoch, kde sa nachádza tunelová stavba. V súčasnosti si vďaka dobrej práci našich zamestnancov z oboch divízií môžeme vyberať partnerov z najväčších stavebných spoločností na slovenskom trhu. Vedenie TuConu si je vedomé, že dôvera investorov a partnerov sa pre novú spoločnosť buduje veľmi ťažko a preto musíme veľmi citlivo zvažovať s kým a na aký projekt sa spojíme, aby sme si ťažko vybudované meno nepokazili. Slovenský trh má svoje špecifiká, ktoré, ak tu chceme dlhodobo a úspešne pôsobiť, musíme aj rešpektovať. Vďaka podpore a porozumeniu nášho majiteľa verím, že naše pôsobenie na Slovensku má dobrú budúcnosť a dokážeme aj na slovenských stavbách vytvárať primeraný zisk.

Hoci je naše spolupôsobenie na zahraničných stavbách skupiny Marti momentálne v útlme, vedenie TuConu verí v ďalšiu dobrú spoluprácu v zahraničí s inými firmami zo skupiny Marti a zároveň sa bude našou snahou patriť k tým firmám, ktoré sa dokážu aj v ťažkej dobe rozvíjať a prinášať hodnoty do Marti skupiny.

Stavebné oblasti

Divízia 30 – Podzemné staviteľstvo

Slovensko:

Rok 2020 bol pre tunelársku divíziu významný z dôvodu súčasnej realizácie dvoch tunelových stavieb na Slovensku. Ako subdodávateľ pre spoločnosť Metrostav sme s predstihom ukončili práce na sekundárnom ostení tunela Prešov na projekte „Diaľnica D1 Prešov západ – Prešov juh“. V priebehu druhého polroka sa uskutočnila realizácia požiarneho vodovodu tunela. Za uplynulý rok sme dosiahli na tejto zákazke obrat vo výške 8,3 mil. Eur, čo je 30,4% tržieb divízie.

Po prípravných prácach začatých v roku 2019 sme začali v máji 2020 raziť tunel Bikoš, ako súčasť projektu „Rýchlostná cesta R4 Prešov - severný obchvat“. Podieľali sme sa na vybudovaní novej betonárky v blízkosti stavby a tým sa zabezpečila úspornejšia logistika dodávok betónov.

Do konca roka bolo vyrazených od severného portálu cca 72% celkovej dĺžky tunela a práce napredujú podľa harmonogramu. Na projekte, kde je naša spoločnosť členom združenia spolu so spoločnosťou Váhostav – SK, a.s., sme dosiahli tržby na tuneli Bikoš vo výške 13,3 mil. Eur – čo predstavuje 48,5 % tržieb divízie.

Zahraničné stavby:

V roku 2020 pokračoval pokles podielu tržieb na nemeckom trhu. Nezačali sa žiadne nové projekty a v jarných mesiacoch sa ukončilo naše pôsobenie aj na poslednom nemeckom projekte – tuneli Oberau. Vo Švajčiarsku sme úspešne ukončili práce na tuneli Gubrist – výstavbe tretej tunelovej rúry obchvatu Zürichu.

Portfólio prác tunelovej divízie sa vo Švajčiarsku rozšírilo o sanácie. Od augusta sa spoločnosť TuCon podieľa na sanačných prácach na projekte „Dietikon – Verzweigung Limmattal“ a naša účasť sa plánuje do ďalšieho obdobia posilniť. Po zaškolení vybraných pracovníkov bude možné ponúknuť tento druh prác aj na ostatných trhoch.

Pokračujúce projekty v Nórsku (ako aj na ostatných projektoch) boli ovplyvnené pandémiou ochorenia Covid-19. Vedenie stavieb sa ale organizačnými opatreniami vysporiadalo s touto prekážkou s minimálnymi stratami.

Razenie vodovodného tunela Skullerud – Enebakkveien pri Osle prebiehalo celý rok 2020 a jeho ukončenie sa predpokladá koncom roka 2021.

Práce na dvojkoľajnom električkovom tuneli Lovstakken v Bergene taktiež prebiehali celý rok a vzhľadom na zvýšené prítoky vôd a potrebu systematických injekecií sa razenie predĺži na celý rok 2021. Zahraničné stavby sa podieľali 20,7 % na celkových tržbách divízie. Z toho patrí 14,7% nórsnym projektom (Skullerud a Lovstakken), 5% švajčiarskym projektom (Gubrist a Dietikon-Verzweigung Limmattal) 1% nemeckým projektom (Oberau a Konrad Schacht).

Inžinierske stavby

V roku 2020 zrealizovala divízia 60 výkony na úrovni cca 14,3 mil. Eur. Nosnými projektmi divízie boli najmä projekty R 4 Prešov – severný obchvat (prestavané cca 7,4 mil. Eur) na objektoch prístupových ciest, preložiek sietí a oporných múrov, dokončenie projektu v 06/2020 ČOV a kanalizácia Dvory and Žitavou (prestavané cca 2,8 mil. Eur), dokončenie projektu v 09/2020; Kanalizácia a ČOV Valaská (prestavané cca 1,1 mil. Eur), pokračovanie v projekte protipovodňovej ochrany Malý Dunaj (prestavané cca 1,5 mil. Eur) a v závere roku realizácia projektu Budatín (mestská časť Žiliny) – rekonštrukcia kanalizácie (prestavané cca 0,4 mil. Eur).

V rámci zmluvných termínov a míľnikov jednotlivých projektov možno konštatovať, že všetky požiadavky boli splnené prípadne urýchléné. (Budatín).

Výhľad 2021

Divízia 30

V roku 2021 sme si v rámci Divízie 30 – tunelové stavby stanovili cieľ dosiahnuť tržby na úrovni 24,8 mil. EUR, z ktorých v tomto roku bude realizovaných 78 % na Slovensku a 22% v zahraničí.

Slovensko

V roku 2021 pre Divíziu 30 bude nosným projektom pokračovanie realizácie na projekte R4 Prešov – tunel Bikoš, kde budú prebiehať ešte v prvej polovici roka raziace práce a v 2. kvartáli začnú práce sekundárneho ostenia horných klenieb.

Ďalším pripravovaným projektom, kde je predpoklad vyhlásenia súťaže v I. kvartáli 2021 je očakávané pokračovanie 2. etapy R4 Severného obchvatu Prešova s tunelom Okruhliak v dĺžke 1,8 km. Vzhľadom na naše pôsobenie už na druhom projekte v tomto regióne bude naším enormným úsilím snaha pokračovať aj v treťom projekte v okolí Prešova, využiť naše pôsobenie v tejto oblasti a vybudované zázemie aj s betonárkou firmy Bravur.

Zahraničie

V Českej republike je projekt na vybudovanie novej linky D pražského metra v úseku Pankrác – Olbrachtova v štádiu vyhodnocovania súťaže. Ponuka združenia, ktorej členom bol aj TuCon nebola úspešná (skončili sme na 2. mieste), ale vzhľadom na rozsiahly projekt sa budeme uchádzať o získanie možnosti realizácie prác v subdodávke, ktorej predpokladaný začiatok je podľa posledných informácií v druhom polroku 2021.

Zahraničné projekty v Nórsku - tunel Skullerud a tunel Lovstakken v budúcom roku pokračuje ďalej realizácia týchto projektov za podpory našich zamestnancov.

V Švajčiarsku po ukončení prác na projekte tunela Gubrist sa začala realizácia na sanačných prácach na projekte Brienz s cieľom postupného personálneho posilnenia v priebehu roka. Na nemeckom trhu vzhľadom na ukončenie niektorých projektov podporíme čiastočne personálom projekt na Šachte Konrad.

Divízia 60

Pre rok 2021 Divízia plánuje realizáciu prác na úrovni cca 15,2 mil. Eur. Tieto výkony budeme realizovať pre rôznych investorov. Opätovne rozhodujúcim projektom bude projekt R 4 Prešov – severný obchvat, kde plánujeme realizovať výkony za cca 4,9 mil. Eur.

V roku 2021 sa po rokoch opätovne vraciame k investorovi Bratislavská vodárenská spoločnosť, kde bol podpísaný kontrakt na projekt Veľké Leváre – sanácia vodovodu, kde bude prestavané v roku 2021 2,5 mil. Eur. U tohto istého investora sme začiatkom marca 2021 podpísali kontrakt na projekt Záhorská Bystrica – výstavba vodojemu, kde chceme prestavať v roku 2021 1,4 mil. Eur.

Veľmi významnou súčasťou prác roku 2021 je dokončenie a odovzdanie projektu protipovodňovej ochrany Malý Dunaj, kde plánujeme prestavať v roku 2021 2,0 mil. Eur.

Nemenej dôležitou súčasťou plánov divízie bude realizácia železničného projektu ŽSR, „Dostavba zriaďovacej stanice Žilina- Teplička“, kde budú našimi zmluvnými partnermi spoločnosti Eurovia a Strabag a v roku 2021 plánujeme prestavať cca 1,0 mil. Eur.

Ako veľmi významná sa javí skutočnosť, že zazmluvnené projekty pre Bratislavskú vodárenskú spoločnosť a železničný projekt ŽSR, Žilina – Teplička budú prebiehať aj v roku 2022 a 2023, čo je dôležité s ohľadom na plánovanie a ďalšie rozvojové aktivity spoločnosti.

Spoločnosť v sledovanom období nerealizovala investície do výskumu.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2021 bol prerokovaný na riadnom zasadnutí predstavenstva v marci 2021, ktoré ho predkladá na schválenie na valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa bude konať v apríli 2021. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku je súčasťou výročnej správy.

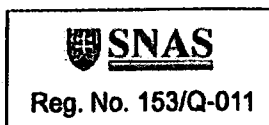
Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, produktivity alebo objednávok k 31.12.2020. Dodatočné výdavky na ochranné a hygienické opatrenia sú nevýznamné. Ukazovatele likvidity sú na dobrej úrovni, nepredpokladáme čerpanie dodatočných úverov z titulu vplyvu pandémie COVID 19 na spoločnosť. Z vyššie uvedených dôvodov nevidujeme žiadny problém nepretržitého fungovania spoločnosti.

Nakoľko sa situácia stále mení, manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

marec 2021.



**Certifikáty systému integrovaného
manažérstva a
Osvedčenie o registrácii v schéme
EMAS**



CERTIFIKÁT

TÜV SÜD Slovakia s.r.o.
Certifikačný orgán systémov manažérstva
akreditovaný SNAS
osvedčenie o akreditácii č. Q-011
potvrďuje, že organizácia



TuCon, a. s.
K cintorínu 63
SK – 010 04 Žilina - Bánová
IČO: 44 802 030

zaviedla a používa
systém manažérstva kvality v oblasti

**Podzemné stavby a tunely, špeciálne zakladanie, realizácia dopravných,
inžinierskych, vodohospodárskych, bytových a občianskych stavieb.**

Auditom, správa č. 0584/40/19/Q/AS/D7

bolo preukázané, že sú splnené
požiadavky normy

STN EN ISO 9001:2016

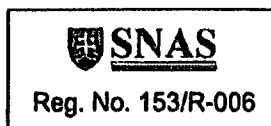
Certifikát je platný od 2019-11-07 do 2021-11-01

Registračné číslo certifikátu Q 0584-4

Bratislava, 2019-11-07



TÜV SÜD Slovakia s.r.o.
Certifikačný orgán systémov manažérstva
člen skupiny TÜV SÜD
Jašíkova 6, 821 03 Bratislava



CERTIFIKÁT

TÜV SÜD Slovakia s.r.o.
Certifikačný orgán systémov manažérstva
 akreditovaný SNAS
 osvedčenie o akreditácii č. R-006
 potvrdzuje, že organizácia



TuCon, a. s.
 K cintorínu 63
 SK – 010 04 Žilina - Bánová
 IČO: 44 802 030

zaviedla a používa
 systém environmentálneho manažérstva v oblasti

**Podzemné stavby a tunely, špeciálne zakladanie, realizácia dopravných,
 inžinierskych, vodohospodárskych, bytových a občianskych stavieb.**

Auditom, správa č. 0584/40/19/E/AS/D7

bolo preukázané, že sú splnené
 požiadavky normy

STN EN ISO 14001:2016

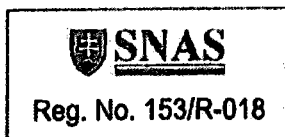
Certifikát je platný od 2019-11-07 do 2021-11-01

Registračné číslo certifikátu E 0584-4

Bratislava, 2019-11-07



TÜV SÜD Slovakia s.r.o.
 Certifikačný orgán systémov manažérstva
 člen skupiny TÜV SÜD
 Jašíkova 6, 821 03 Bratislava



CERTIFIKÁT

TÜV SÜD Slovakia s.r.o.
Certifikačný orgán systémov manažérstva
 akreditovaný SNAS
 osvedčenie o akreditácii č. R-018
 potvrdzuje, že organizácia



TuCon, a. s.
 K cintorínu 63
 SK – 010 04 Žilina - Bánová
 IČO: 44 802 030

zaviedla a používa
 systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v oblasti

**Podzemné stavby a tunely, špeciálne zakladanie, realizácia dopravných,
 inžinierskych, vodohospodárskych, bytových a občianskych stavieb.**

Audítom, správa č. 0584/40/20/B/AS/D8

bolo preukázané splnenie
 požiadaviek normy

STN ISO 45001:2019

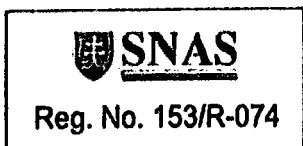
Certifikát je platný od 2020-10-29 do 2021-11-01

Registračné číslo certifikátu B 10584-4

Bratislava, 2020-10-29



TÜV SÜD Slovakia s.r.o.
 Certifikačný orgán systémov manažérstva
 člen skupiny TÜV SÜD
 Jašíkova 6, 821 03 Bratislava



CERTIFIKÁT

TÜV SÜD Slovakia s.r.o.
Certifikačný orgán systémov manažérstva
 akreditovaný SNAS
 osvedčenie o akreditácii č. R-074
 potvrdzuje, že organizácia



TuCon, a. s.
 K cintorínu 63
 SK – 010 04 Žilina - Bánová
 IČO: 44 802 030

zaviedla a používa
 systém manažérstva bezpečnosti informácií
 v oblasti

**Podzemné stavby a tunely, špeciálne zakladanie,
 realizácia dopravných, inžinierskych, vodohospodárskych,
 bytových a občianskych stavieb.**

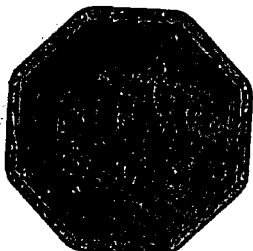
Prehlásenie o aplikovateľnosti z 01.04.2020

Auditom, správa č. 0584/40/20//AS/C
 bolo preukázané, že sú splnené
 požiadavky normy

STN ISO/IEC 27001:2014

Certifikát je platný do **2023-10-28**
 Registračné číslo certifikátu I 0584-1

Bratislava, 2020-10-29



TÜV SÜD Slovakia s.r.o.
 Certifikačný orgán systémov manažérstva
 člen skupiny TÜV SÜD
 Jašíkova 6, 821 03 Bratislava

OSVEDČENIE O REGISTRÁCI

Číslo 04/2021

TuCon a. s.

K cintorínu 63, 010 04 Žilina - Bánová

spĺnila požiadavky nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1221/2009, ktorým sa umožňuje dobrovoľná účasť organizácií v schéme Európskeho spoločenstva pre environmentálne manažérstvo a audit (EMAS), je zapísaná v EMAS registri a má právo používať logo EMAS.

Registračné číslo: SK - 000043



Kód klasifikácie ekonomických činností organizácie:

NACE 41.20, 42.12, 42.13, 42.91, 42.99, 43.12, 43.99

Na registráciu sa vzťahuje zákon č. 351/2012 Z. z. o environmentálnom overovaní a registrácii organizácií v schéme Európskej únie pre environmentálne manažérstvo a audit a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Platnosť tohto osvedčenia je ohraničená dobou platnosti validovaného environmentálneho vyhlásenia do **10. 12. 2023**.



**SLOVENSKÁ
AGENTÚRA
ŽIVOTNÉHO
PROSTREDIA**
ENVIRONMENTAL
AGENCY



Mgr. Michal Maco
generálny riaditeľ SAŽP
Banská Bystrica, 25.01.2021



Výrok audítora

TuCon, a. s.

**Účtovná zvierka k 31. decembru 2020
a správa nezávislého auditora**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TuCon, a. s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TuCon, a. s., ktorá pozostáva zo súvahy k 31.12.2020, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke vrátane prehľadu peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod K v poznámkach k finančným výkazom, v ktorom sa opisujú neistoty spojené s výsledkami súdnych sporov, ktoré sú vedené voči spoločnosti. Naše stanovisko nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikované.

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 auditorských 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 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 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 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 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. 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 rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok.
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

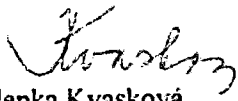
Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Prešov 24. februára 2021



ADEZ s.r.o.
ul. Slovenská 40
080 01 Prešov

Licencia SKAU č. 310


Ing. Zdenka Kvasková
zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 427

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti TuCon, a. s.

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“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TuCon, a. s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020. uvedenú na stranách 1 – 70 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 24. 2. 2021 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TuCon, a. s., ktorá pozostáva zo súvahy k 31.12.2020, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke vrátane prehľadu peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na bod K v poznámkach k finančným výkazom, v ktorom sa opisujú neistoty spojené s výsledkami súdnych sporov, ktoré sú vedené voči spoločnosti. Naše stanovisko nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikované.

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 auditora 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 auditora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť 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 spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe auditora 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 – dodatok správy nezávislého audítora

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.

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 2020 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Prešov 31. marca 2021



ADEZ s.r.o.
ul. Slovenská 40
080 01 Prešov

Licencia SKAU č. 310

Ing. Zdenka Kvasková
zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 427



Kontaktné údaje spoločnosti



Sídlo spoločnosti

TuCon, a.s.
K cintorínu 63
010 04 Žilina - Bánová
Slovenská republika / Slovakia
Tel.: +421 41 50 46 204
Fax: +421 41 50 46 209
E-mail: info@tucon.sk

Dcérske spoločnosti

TuCon Iceland EHF
Smáratorg 3
201 Kópavogur
Island / Iceland
Tel.: +35 4 580 31 14
Fax: +35 4 580 30 01

TUCON NORWAY AS
Rosenkrantz' gate 16
0160 OSLO
Postadresse:
c/o Norian Regnskap AS
Postboks 1095
0104 OSLO
Nórsko / Norway

Organizačné zložky

TuCon, a.s. – organizační složka
Husinecká 903/10
130 00 Praha 3, Žižkov
Česká republika / Czech Republic

**TUCZA, deutsche Zweigniederlassung der
TuCon, a.s.**
Hellig-Kreuz-Strasse 24
861 52 Augsburg
Nemecko / Germany
Tel.: +49 344 612 685 54

TuCon Nórsko
Rádmann Halmrasts vei 7
L337 SANDVIKA
Ikkenæringsdrivende virksomhet
Postboks 69
1314 VOYENENGA
Nórsko / Norway

TuCon Švajčiarsko
Seedorffeldstrasse 21
CH-3302 Moosseedorf
Švajčiarsko / Switzerland