

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO
AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
SPOLOČNOSTI**

INTOCAST Slovakia a.s.

za rok končiaci 31. decembra 2020



Bod programu č. 2

Správa predstavenstva INTOCAST Slovakia a.s. za rok 2020

2020

Rok 2020 sa niesol v znamení pandémie COVID 19, čoho negatívny dopad sme ako mnoho iných spoločností na svete pocítili aj my. Produkcia INTOCAST Slovakia a. s. zaznamenala v 1. polroku značné zníženie výroby kvôli 25 až 50% zníženiu objednávok od všetkých zákazníkov na Slovensku (U. S. Steel Košice, ZELPO, OFZ Istebné...), v Čechách (Moravia Třinec, LS Ostrava, ŽĎAS ...), v Poľsku (AM DG, Krakow, Stalowa Wola).

Napriek zlému vývoju na trhu sa nám podarilo u zákazníkov dôslednou starostlivosťou a servisom zastabilizovať a posilniť pozíciu a aj vďaka rozšíreniu portfólia predávaných výrobkov zrealizovať množstvo skúšok. Na základe tohto sme začali spolupracovať so ZM Invest, vďaka ktorým sme získali ďalších nových zákazníkov Ostrowiec a Gliwice. K stabilizácii pomohlo aj rozšírenie spolupráce a zvyšovanie objemov u zákazníkov OFZ, ŽĎAS, ZELPO a ďalších. Vývojom novej dusacej hmoty a následnými skúškami sa nám podarilo získať stabilné objednávky v rámci západnej Európy a Južnej Ameriky (Mexiko a Venezuela).

Pozitívny efekt bol výraznejší aj vďaka výrobe a predaju kaustického magnezitu, výroby prefabrikátov a taktiež vďaka posilneniu pozície na trhu žiaruvzdorných materiálov.

Vo výrobe exotermických zmesí sme v roku 2020 zaznamenali mierny pokles.

1. Obchod – vývoj obrátov

Výnosy v roku 2020 dosiahli 11 686 359 € (rok 2019 – 13 885 298 €), čo v porovnaní s predchádzajúcim obdobím predstavuje pokles, v absolútnom vyjadrení o 2 198 939 €, percentuálne o 15,84 % (diagram č. 1 v prílohe).

Plán výnosov za sledované obdobie sme nesplnili, v percentuálnom vyjadrení predstavuje plnenie plánu na 90,95 %, v absolútnom vyjadrení boli výnosy oproti plánu nižšie o 1 162 677 € (Plán 2020: 12 849 036 €).

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb boli zrealizované vo výške 9 680 tis. € (rok 2019 – 11 641 tis. €), tržby z predaja tovarov 1 654 tis. € (rok 2019 – 1 882 tis. €). Celkovo klesli tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru oproti roku 2019 o 2 189 tis. € (- 16,19 %).

Taktiež sme zaznamenali znížený objem predaných výrobkov v hmotnostných jednotkách z produkcie našich závodov v Košiciach a v Hnúšti. Celkovo sa v roku 2020 predalo 28 448 ton vlastných výrobkov + 148 ton exoterm. LP + prefabrikáty (v roku 2019 – 30 645 ton). Z uvedeného je zrejmé, že pokles obrátov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím, bol spôsobený znížením objemu predaných výrobkov a tiež znížením predajných cien výrobkov, aby sme sa udržali na trhu. V roku 2020 sa predalo o 2 197 ton menej, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje pokles o 7,17 %.

Vývoj v objeme predaja tovarov z výrobného portfólia skupiny INTOCAST AG v hmotnostných jednotkách zaznamenal síce v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast (hlavne u zákazníkov U.S. Steel Košice a Železiarne Podbrezová) avšak tržby z predaja tovarov poklesli oproti roku 2020



o 12,1 %. Dôvodom je zníženie predajných cien, aby sme sa udržali na trhu a tiež zvýšenie nákladov na obstaranie tovaru.

Výrazný podiel na tržbách z predaja tovarov majú aj v roku 2020 dodávky AMC tehál pre liace panvy pre INTOCAST AG Ratingen v hodnote 866 tis. € a pre Dolomite Franchi v hodnote 289 tis. €.

Prevádzkareň v Hnúšti

V roku 2020 sme v našej prevádzkarni v Hnúšti pristúpili k viacerým opatreniam, ktoré nám zefektívniili výrobu. Taktiež sme zrušili pozíciu triediča a obsluhy zariadení. Mzdové náklady sa nezmenili, pretože dohody o ukončení pracovného pomeru boli uzatvorené ku koncu roka 2020. Avšak prejaví sa nám to v roku 2021, hoci budeme musieť opäť zvýšiť všetky povinné príplatky (zmennosť, víkendy, minimálna mzda a pod.). Výsledkom bude teda rovnaká úroveň nákladov, hoci sme znížili stav zamestnancov o 4 pracovníkov.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom sme zaznamenali navýšenie v predaji vlastných výrobkov o 193 ton, čo predstavuje nárast o 1,17 % z objemu predaja v roku 2019. (v predaji výrobkov nie je zahrnutá výroba na linke Arloff). V hodnotovom vyjadrení však boli tržby v porovnaní s rokom 2019 nižšie o 405 tis. € (celkom tržby z predaja vlastných výrobkov rok 2019 = 4 053 tis. €, rok 2020 = 3 648 tis. €). Pokles tržieb v roku 2020 o 22,62 % z produkcie Arloff činí 297 tis. €.

Plánovaný objem predaja spoločne za všetky produktové rady	2020	16 632 ton
Skutočne predané množstvo spoločne za všetky produktové rady	2020	15 660 ton
Rozdiel:	Plán / Skutočnosť 2020	- 972 ton

Predaj **kaustického magnezitu** pre poľnohospodárov predstavoval 70,79 % podiel z celkového objemu predaných výrobkov z portfólia našej prevádzkarene v Hnúšti. V porovnaní s rokom 2019 bol predaj na rovnakej úrovni (+105 ton v roku 2020). Predaj kaustického magnezitu bol ovplyvnený situáciou v poľnohospodárstve resp. krmivárstve z dôvodu COVID 19 u cieľových zákazníkov, kde po rekordnom roku 2018 došlo k poklesu dopytu. Prejavilo sa to u všetkých stabilných zákazníkov, aj keď niektorým sa podarilo nájsť nových koncových odberateľov ako napr. spoločnosti Integra.

Predaj pre nášho dlhoročného odberateľa Hypred Polska (Timab) v celkovom množstve 677 ton klesol o 40,22 %. Pokles možno taktiež pripísať dopadom pandémie Covid-19 na cieľových zákazníkov Timab.

Predaj pre nášho najväčšieho odberateľa CELPAP Poľsko bol 3 409 ton kaustického magnezitu, čím sme zaznamenali pokles tržieb na území Poľska v porovnaní s rokom 2019 o 12,48 %. Zákazník prešiel ku konkurencii, ktorá mu garantovala cenu nižšiu o 15-20 %. Na toto enormné zníženie ceny sme aj vzhľadom na naše výrobné náklady nevedeli zareagovať.

Firma INTEGRA, s ktorou už niekoľko rokov úspešne spolupracujeme, predala v roku 2020 kaustický magnezit v objeme 1 220 ton, čo zhruba predstavuje objem na úrovni roka 2019 (plánovaného objemu 1400 ton).

Obchod s naším nemeckým obchodným partnerom (Pulte GmbH) zaznamenal nárast predaných ton o 5,42 % oproti roku 2019 a plán bol prekročený o 400 ton.

U nášho dlhoročného tuzemského odberateľa (SMZ a.s.) sa objem predaných produktov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím znížil o 591 ton.



V predaji **žiaruvzdorných výrobkov – TOPEX a Hamag HK 14C** – sme zaznamenali pokles o 4,74 % oproti roku 2019. Celkovo sme predali 15 660 ton, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje zníženie predaja týchto produktov o 780 ton oproti roku 2019 (r. 2019 – 16 440 ton). Pokles bol ovplyvnený situáciou v hutníctve, kde bola znížená výrobná kapacita resp. zmeny v technológií.

Dodávky pre U.S. Steel Košice s.r.o. za rok 2020 v celkovom množstve 979 ton s poklesom 12,38 % oproti roku 2019 a pre GENES Hnúšťa v množstve 582 ton boli znížené o 52,28 %.

Do CMC Zawiercie sme predali 612 ton TOPEXu a v porovnaní s rokom 2019 je predaj na rovnakej úrovni.

Vlastná výroba - Prevádzkareň v Hnúšti	2019	2020
KAUSTICKÝ MAGNEZIT :	13 668 ton	12 104 ton
TOPEX	1 904 ton	2 304 ton
INTOFRIT	9 264 ton	6 948 ton
ARLOFF	1 086 ton	1 098 ton
Celkom (viď diag. č. 2):	25 922 ton	22 454 ton

Výpal magnezitu na rotačnej peci v prevádzkarni v Hnúšti zabezpečuje vstupnú surovinu - **magnezitový slinok/ INTOFRIT** - hlavne na výrobu tradičných výrobkov v košickej prevádzkarni. Objem výroby v Hnúšti odzrkadľuje potreby/požiadavky výroby v Košiciach.

Prevádzkareň v Košiciach

Výnosy z hlavnej činnosti (t. j. tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a tržby z predaja tovaru) dosiahli v roku 2020 – 7 542 tis. € (rok 2019 - 9 464 tis. €). Zaznamenali sme pokles voči tržbám predchádzajúceho obdobia o 20,31 % (v absolútnom vyjadrení boli nižšie o 1 922 tis. €).

Objem tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb v roku 2020 (5 893 tis. €) zaznamenal pokles o 1 689 tis. € (o 22,28 %) oproti roku 2019 (7 582 tis. €).

Rok :	2019/tis.€	2020/tis.€	2020/2019
Tržby z predaja vlastných výrobkov	7 429	5 790	77,94 %
Tržby z predaja služieb	153	103	67,32 %

Plánovaný objem predaja vlastných výrobkov 2020	15 873 ton
<u>Skutočne predané množstvo vlastných výrobkov 2020</u>	<u>12 788 ton</u>
Rozdiel: Plán / Skutočnosť 2020	- 3 085 ton

Plánovaný objem predaja tovarov z portfólia IC Ratingen 2020	406 ton
<u>Skutočne predané množstvo tovarov z portfólia IC Ratingen 2020</u>	<u>562 ton</u>
Rozdiel: Plán / Skutočnosť 2020	+ 156 ton

Predaj do tretích krajín (Ukrajina, Rusko) už niekoľko rokov realizujeme prostredníctvom obchodných partnerov. Medzi najvýznamnejších patria spoločnosti DALMOND (Magnezit Group).



I napriek zložitej situácii sme predali v roku 2020 na tomto území 548 ton žiaruvzdorných výrobkov. Avšak tieto dodávky sú oproti roku 2019 nižšie o 49,5 % (rok 2019 predaj 1 086 ton). Spoločnosť Galico Technology s.r.o. predala v roku 2020 241 ton žiaruvzdorných výrobkov čo predstavuje o pokles oproti roku 2019 o 300 ton / 55 % a spoločnosť TMK Europe zaznamala pokles v predaji o 579 ton čo je pokles o 82 %.

Dodávky do U. S. Steel Košice v celkovom množstve 2 067 ton sa oproti roku 2019 znížili o 543 ton t. zn. pokles o 20,8 %. Taktiež sme zaznamenali pokles predaja v spoločnosti OFZ a.s. Istebné, kde sme dodali 514 ton (rok 2019 = 772 ton).

V skupine Arcelor Mittal v Poľsku v roku 2020 prebehli zmeny a fabrika v Krakowe bola z dôvodu poklesu výroby zatvorená. Náš predaj v AM Poľsko poklesol oproti roku 2019 o 3 094 ton t. j. o 83,23 % a intenzívne pracujeme na obnovení dodávok do závodu v Dabrowej Gorniczi.

V Čechách - Liberty Ostrava sa nám podarilo udržať objem predaja na úrovni roku 2019. V roku 2020 bolo dodaných 602 ton, v roku 2019 bolo dodaných 592 ton.

HSJ Stalowa Wola patril k našim dlhoročným zákazníkom. Predaj v roku 2020 bol 215,81 ton (rok 2019 = 240 ton). Od júla 2020 neprebehla žiadna ďalšia dodávka.

Z dôvodu poklesu dodávok našich produktov na poľskom trhu sme sa rozhodli ukončiť spoluprácu s pánom Janikom - sprostredkovateľom služieb na území Poľska k 31.12.2020. Nahradil ho nový zástupca spoločnosti INTOCAST pre Poľsko, ktorý intenzívne pracuje na obnovení dobrých obchodných vzťahov a veríme, že čoskoro pomôže úspešne vrátiť spoločnosť INTOCAST na poľský trh.

V to isté veríme aj čo sa týka zákazníkov v Českej republike, od nového zástupcu pre český trh očakávame taktiež mnoho prínosov.

V rámci eurozóny pokračovala spolupráca so zákazníkmi v Maďarsku aj v Rakúsku.

Podarilo sa nám rozbehnúť dodávky u nových zákazníkov a to v Nórsku, Francúzsku, Belgicku, Taliansku, Slovinsku, Turecku, vo Vietname aj v Mexiku.

Objem vlastnej výroby - Košice

Výroba rok 2020 - 13 085 ton (viď diagram č.2 v prílohe)

2. Hospodársky výsledok za rok 2020

Hospodársky výsledok za rok 2020/zisk za účtovné obdobie 2020 pred zdanením:

405 819,88 €

Hospodársky výsledok/zisk za účtovné obdobie 2020 po zdanení:

405 196,93 €

(viď diagram č. 3 v prílohe).



V snahe dosiahnuť pozitívny hospodársky výsledok sme naďalej hľadali rezervy v znižovaní nákladov. V priebehu roka sme museli pristúpiť k náhrade mzdy vo výške 60% počas 4-5 dní v mesiaci z dôvodu poklesu výroby. Vykonal sme organizačné zmeny a znížili počet zamestnancov a tiež sme sa zamerali na optimalizáciu nákladov na spotrebu energie a plynu. Taktiež sme využili finančné príspevky od štátu v rámci projektu „Prvá pomoc“.

U materiálových nákladov sme v pomere k obratom prekročili relatívne hodnoty o 5,14 %, tržby oproti plánu sú nižšie o 12,76 %.

Osobné náklady a odpisy boli za rok 2020 nižšie ako plánované, avšak pomer k obratom v relatívnom vyjadrení bol vyšší o 0,62 %.

Ostatné náklady na výrobu, správu a odbyt sme v pomere k obratom mierne znížili (Plán - 49,93%, Skutočnosť - 48,30%).

3. Plán na rok 2021

Plán na rok 2021 bol zostavený a predložený majoritnému akcionárovi v novembri 2020. Pri jeho príprave vychádzalo Predstavenstvo spoločnosti z výsledkov vyplývajúcich z obchodných jednaní so zákazníkmi, so zreteľom na aktuálne dostupné informácie a potenciálne riziká.

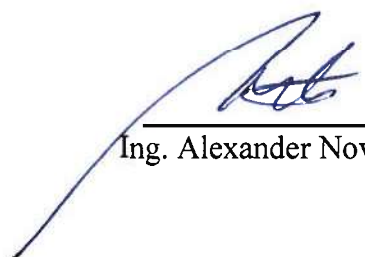
Plán je pravidelne mesačne porovnávaný so skutočne dosiahnutými výsledkami hospodárenia a zasielaný formou mesačného hlásenia k rukám dozornej rady INTOCAST Slovakia a. s.

Plán na rok 2021 je pre akcionárov k dispozícii v sídle spoločnosti.

V závere by sme radi poďakovali našim zamestnancom za ich pracovné nasadenie, akcionárom za podporu a našim klientom za dôveru, ktorú nám preukazujú.

Košice, marec 2021

Predstavenstvo INTOCAST Slovakia a.s.



Ing. Alexander Novota



Vyhlásenie vedenia k správe predstavenstva za rok 2021

Predstavenstvo INTOCAST Slovakia a.s. vyhlasuje, že

- spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí;
- nerealizuje činnosti v oblasti výskumu a vývoja;
- nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti;
- nerealizuje činnosti, ktoré by negatívne ovplyvňovali zamestnanosť;
- v spoločnosti INTOCAST Slovakia a.s. sa kladie veľký dôraz jednak na kvalitu výroby ale aj na ochranu životného prostredia. Pre skvalitnenie životného prostredia sú každoročne prijímané opatrenia zabezpečujúce skvalitňovania životného prostredia. Predstavenstvo spoločnosti deklaruje svoj postoj k uvedenej problematike každoročne v zmysle Environmentálnej politiky spoločnosti. V roku 2021 všetky kontrolné orgány konštatovali, že spoločnosť zabezpečuje v maximálnej miere dodržiavanie zákonnosti v oblasti životného prostredia. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto výročnej správe.

Príloha:

- Účtovná závierka k 31.12.2020

Diagram č. 1

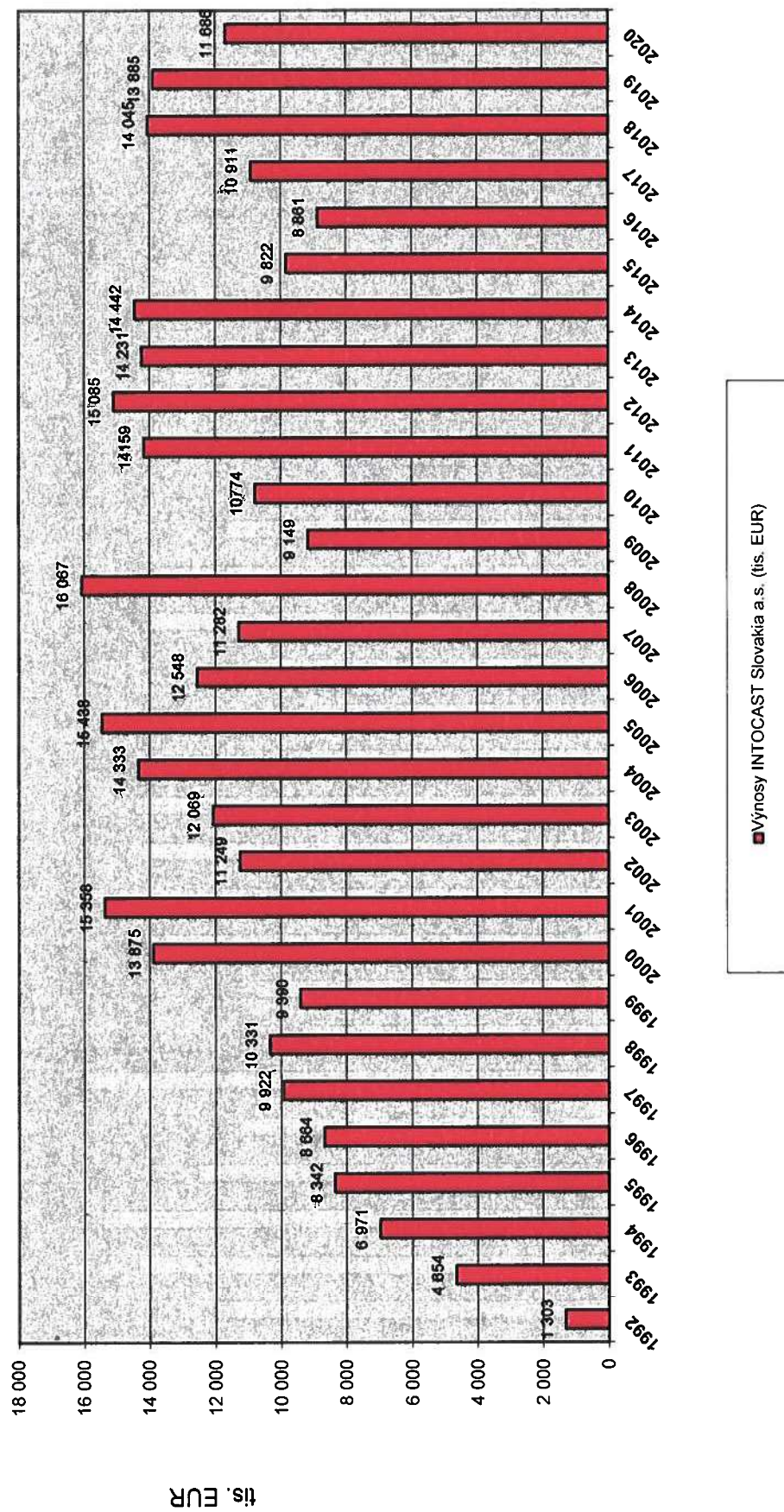
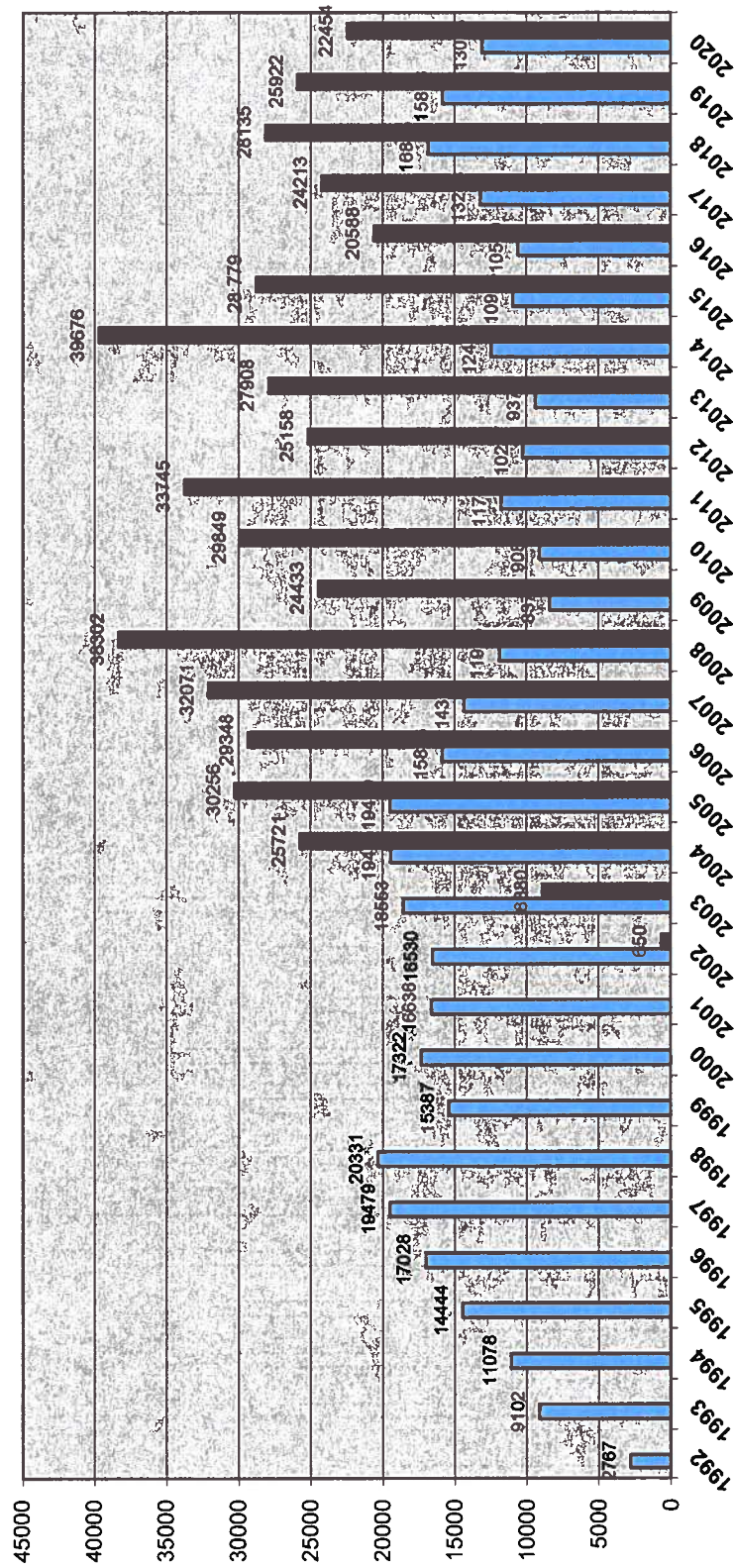


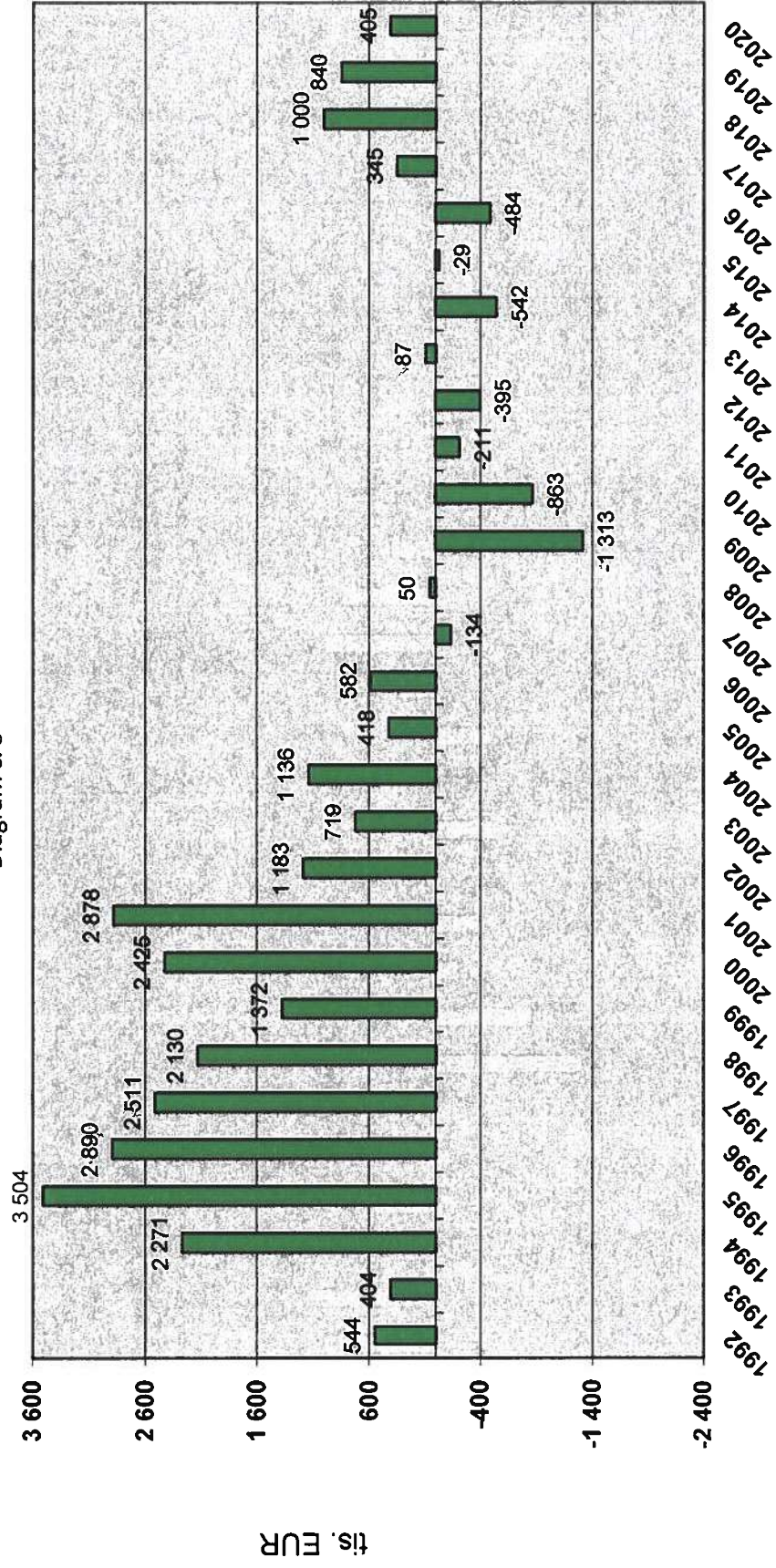
Diagram č. 2



■ Ročná výroba INTOCAST Slovakia a.s. - KOŠICE (I)

■ Ročná výroba INTOCAST Slovakia a.s. - HAČAVA (I)

Diagram č. 3



■ Hospodársky výsledok po zdanení INTOCAST Slovakia a.s. (tis. EUR)



Bod programu č. 2

Ročná účtovná závierka INTOCAST Slovakia a.s. za rok 2020

Súvaha k 31. decembru 2020 (v €)

	EUR	Vlastné imanie	EUR
Neobežný majetok	5 028 468		9 936 904
z toho:			
- Dlhodobý nehmotný majetok	0	- Základné imanie	4 585 252
- Dlhodobý hmotný majetok	5 028 468	- Kapitálové fondy	
Obežný majetok	6 099 699	- Fondy zo zisku	6 739 641
z toho:		- Výsledok hospodárenia minulých rokov (+nerozdelený zisk, - neuhradená strata)	-1 793 186
- Zásoby	1 650 382	- Výsledok hosp. za účtovné obdobie r.2020	405 197
- Dlhodobé pohľadávky	12 997	Závazky	1 193 273
- Krátkodobé pohľadávky	3 849 704	z toho:	
- Finančné účty	586 616	- Rezervy	203 116
Časové rozlíšenie	2 010	- Dlhodobé záväzky	33 136
		- Krátkodobé záväzky	957 021
		- Bankové úvery a výpomoci	0
		Časové rozlíšenie	0
Aktíva celkom	11 130 177	Pasíva celkom	11 130 177



Výkaz ziskov a strát k 31. decembru 2020 (€)

	EUR	EUR
Prevádzkové náklady	11 278 844	Prevádzkové výnosy
z toho:		11 686 359
- materiálové	7 144 219	Finančné výnosy
- odpisy DHM + DNHM	448 817	106
- osobné	2 301 633	
- dane a poplatky	120 669	
- služby	1 135 887	
- ost. náklady na HČ	74 290	
- zost. cena pred. DHM+DNHM	53 329	
- opravné položky k zásobám	0	
- opravné položky k pohľadávkam	0	
Finančné náklady	1 801	
Daň z príjmu za r. 2020	623	
z toho :	623	
- splatná	0	
- odložená		
Výsledok hosp. za účtov. rok 2020	405 197	
Náklady celkom + HV r. 2020	11 686 465	Výnosy celkom
		11 686 465

Ročná účtovná závierka INTOCAST Slovakia a.s. k 31. decembru 2020 bola overená auditormi firmy BDO Audit, spol. s r.o., Bratislava, licencia UDVA č. 339 a bola prijatá bez výhrad.
Overenie vykonal: Ing. Alena Sermeková, licencia UDVA č. 815

Košice, marec 2021

Ing. Alexander Novota, predseda predstavenstva INTOCAST Slovakia a.s.



Bod programu č. 2

Rekapitulácia výsledkov hospodárenia za rok 2020

Výsledok hospodárenia za rok 2020

Súčet prevádzkových, finančných výnosov	11 686 465,26 €
Súčet prevádzkových, finančných nákladov	<u>11 280 645,38 €</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením/strata	<u>405 819,88 €</u>
Daň z príjmu PO za rok 2020 splatná	622,95 €
Daň z príjmu PO za rok 2020 odložená	0,00 €
Disponibilný zisk	<u><u>405 196,93 €</u></u>

Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2020

Zákonný prídel do rezervného fondu	40 519,69 €
Úhrada strát minulých rokov	<u>364 677,24 €</u>
Celkom :	405 196,93 €

Košice, marec 2021

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA 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“)

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti
INTOCAST Slovakia a.s.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti INTOCAST Slovakia a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú v priloženej výročnej správe spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26. marca 2021 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti INTOCAST Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. 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

3. 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.

Iná skutočnosť

4. Audit účtovnej závierky spoločnosti INTOCAST Slovakia a.s. za rok končiaci 31. decembra 2019 vykonal iný audítor, ktorý dňa 21. februára 2020 vydal k tejto účtovnej závierke správu nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

5. 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

6. 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 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 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.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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 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.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



16 apríla 2021
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

Ing. Alena Sermeková

Ing. Alena SERMEKOVÁ
Licencia UDVA č. 815

