

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a štatutárnemu orgánu spoločnosti BALA, 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“)

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti BALA, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, priloženú k výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej som dňa 8. apríla 2021 vydal správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti BALA, a.s., 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.

Podľa môjho 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 som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

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

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som dostal po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

17. júna 2021

Ing. Gabriel Machánek, lic. SKAU č. 579
Agátova 4, 900 28 Ivanka pri Dunaji





Výročná správa za obdobie

od 01.01.2020 do 31.12.2020

1. Základné údaje o spoločnosti:

1.1. Identifikačné údaje

Obchodné meno: **BALA, a.s.**
sídлом **Veľká Budafa 66, 930 34 Holice**
Adresa: **Bratislavská 1941, 931 01 Šamorín**
Tel/fax: **031 562 3141 031 562 3394**
IČO: **36 228 427**
DIČ: **2020196596**
IČ DPH: **SK2020196596**
Obchodný register: **Okresný súd v Trnave, oddiel Sa, vložka číslo 10074/T**

1.2. Predmet podnikania

- stavebné práce /inžinierske, občianske, bytové stavby/
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť s materiálom a tovarom súvisiacim so stavebníctvom
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/, s výnimkou predaja /tovaru/, ktorý nie je voľnou živnosťou /s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie sa môže obchodovať len s týmto povolením/
- zámočníctvo
- murárstvo
- obkladačské práce
- tesárstvo
- pokrývačstvo
- klampiarstvo
- vykonávanie tepelných a hlukových izolácií
- podlahárstvo
- vodoinštalatérsstvo
- kúrenárske práce
- inžinierska a poradenská činnosť v oblasti stavebníctva a s ním súvisiacich činností
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom strojov a zariadení
- cestná nákladná doprava
- výroba vápna
- výroba, montáž a servis výplní stavebných otvorov a doplnkov z plastov
- výroba a montáž protihlukových bariér a protihlukovej kapotáže
- dodávka a montáž zvukoabsorbčných materiálov
- dodávka a montáž hydroventilačných obkladov
- inžinierska a poradenská činnosť v oblasti akustických a stavebných materiálov
- inžinierska a poradenská činnosť v oblasti ochrany životného prostredia v rozsahu voľnej živnosti

- výroba zariadení na čistenie a úpravu vôd a na likvidáciu splaškov a kalov
- výroba výrobkov z plastu
- kompletizácia filtračných zariadení
- výroba, montáž a údržba plastových odlučovateľov / lapačov / tukov, ropných látok a iných nečistôt
- výroba, montáž a údržba kanalizačných šachtových dielcov
- výroba a montáž vsakovacích systémov
- kovovýroba
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výroba a hutnícke spracovanie kovov
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- medzinárodná cestná nákladná doprava

1.3. Orgány spoločnosti:**Štatutárny orgán - predstavenstvo:**

Ing. Ladislav Németh – predseda predstavenstva

Benyák Árpád – člen predstavenstva

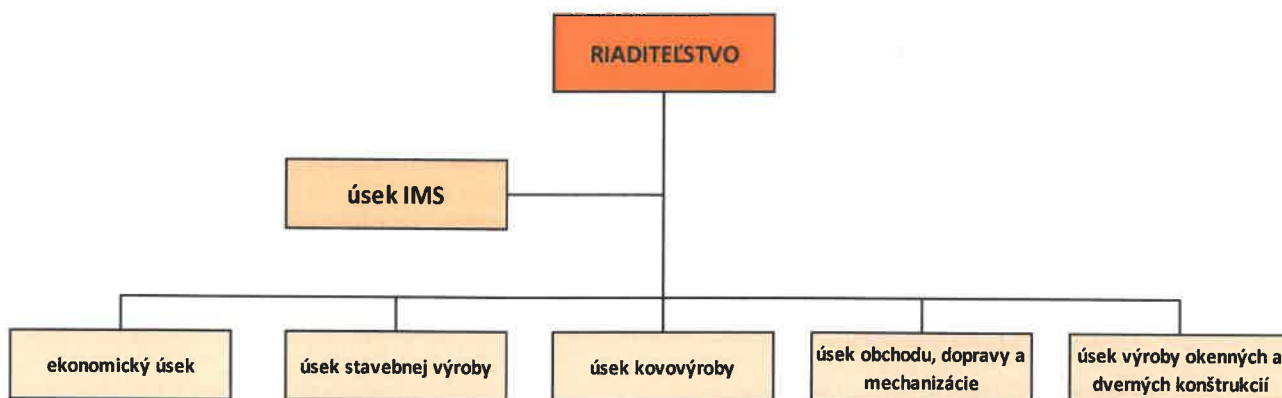
Ing. Nagy Juraj - člen predstavenstva

Dozorná rada:

Mgr. Hajnalka Némethová – predseda dozornej rady

Ing. Szolgay Attila – člen dozornej rady

Ladislav Németh – člen dozornej rady

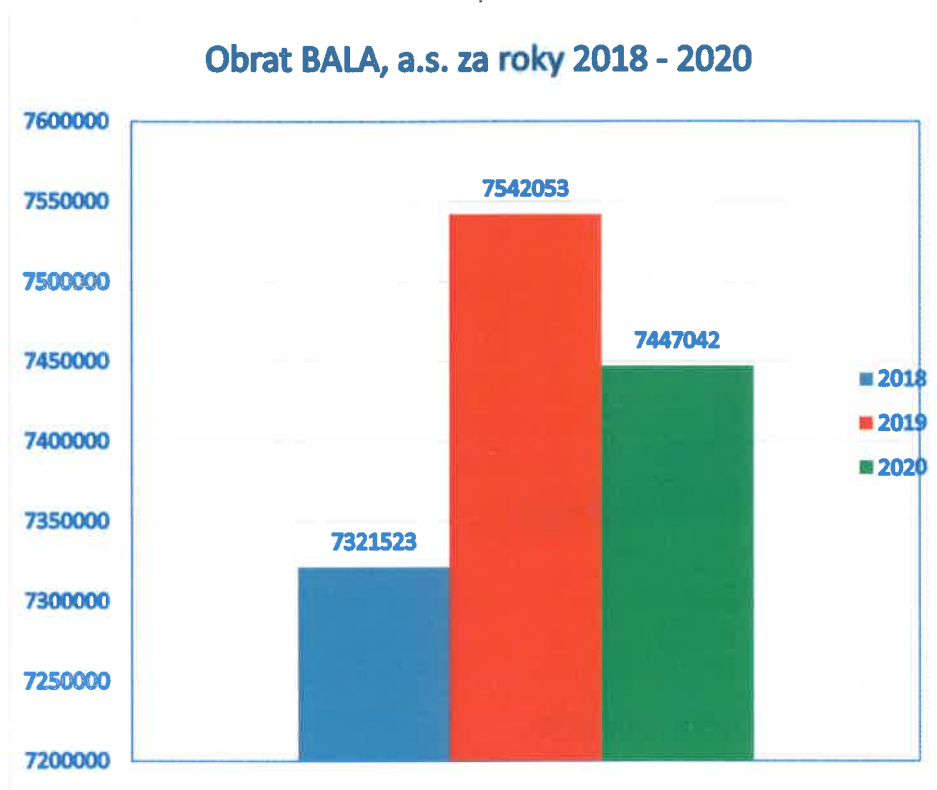
1.4. Organizačná štruktúra:

2. Vývoj činnosti spoločnosti a jej finančná situácia

2.1. Hlavné činnosti spoločnosti /2018 – 2020/

2.1.1. Celkový obrat spoločnosti

V roku 2020 vďaka vlastným projektom napriek pandémie sa podarilo udržať obrat takmer na úrovni r. 2019. Mnohé zákazky boli ešte zazmluvnené v predchádzajúcich rokoch, ktoré sa dokončovali v r. 2020. Príprava projektov bola značne ovplyvnená koronakrízou, avšak vo výrobnom procese sme výpadky nezaznamenali.

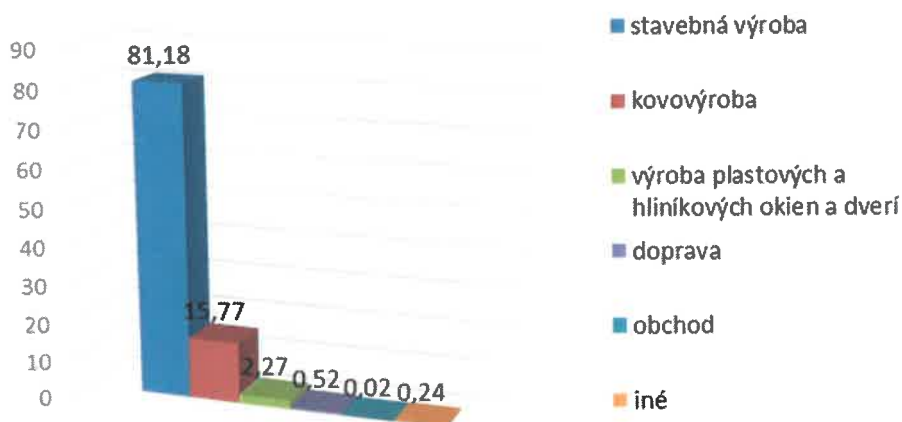


2.1.2. Hlavné činnosti BALA, a.s.

Štruktúra tržieb je nezmenená, nosným úsekom naďalej zostáva stavebná výroba (81,18%), kovovýroba svojou výkonnosťou (15,77%) je na druhom mieste. Ostatné úseky ako obchod, doprava, výroba okien a dverí plnia doplňujúce služby.

	2018	v%	2019	V%	2020	V%	Prognóza 2020	v%
Stavebná výroba	5 329 810	72,80%	5 607 804	74,35%	6 045 411	81,18%	4 600 000	76,67%
Kovovýroba	1 459 836	19,94%	1 491 706	19,78%	1 174 543	15,77%	1 200 000	20,00%
Výroba plastových a hliníkových okien a dverí	151 146	2,06%	378 453	5,02%	168 709	2,27%	150 000	2,50%
Doprava	38 265	0,52%	30 472	0,4%	38 793	0,52%	30 000	0,50%
Obchod	323 455	4,42%	0	0,00%	1 203	0,02%	10 000	0,17%
iné	19 011	0,26%	33 618	0,45%	18 383	0,24%	10 000	0,17%
Spolu:	7 321 523	100,00%	7 542 053	100,00%	7 447 042	100,00%	6 000 000	100,00%

Štruktúra tržieb v roku 2020 (v%)



2.1.3. Hlavné stavebné aktivity v roku 2020

Zdravotné stredisko Gabčíkovo (2020)

Zníženie energetickej náročnosti školského zariadenia športovej haly na ulici Plavisko v Ružomberku (2020)

Rekonštrukcia priestorov zdravotníckeho zariadenia II. etapa – NÚDCH (2019-2020)

Zníženie energetickej náročnosti telocvične pri ZŠ v Holiciach (2020)

Zvyšovanie energetickej účinnosti Obecného úradu v obci Ohrady (2020)

Cyklotrasy bez hraníc - štúdie a plány - mikroregión Klátovské rameno (2020)

Rekonštrukcia a zníženie energetickej náročnosti telocvične – Lehnice (2020)

Obytný park BALA - etapa IV - bytový dom (2019-2021)

Komunitné centrum v obci Veľké Ludince (2020-2021)

Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti Lehnice (2020 – 2021)

Bytové domy Gabčíkovo (2020-2021)

2.1.4. Vybrané ekonomické ukazovatele spoločnosti

Súvaha (v EUR)			
	2018	2019	2020
SPOLU MAJETOK	2 915 880	3 483 149	3 019 803
Neobežný majetok	833 055	803 169	764 286
Dlhodobý nehmotný majetok	73 458	73 458	73 458
Dlhodobý hmotný majetok	833 055	803 169	764 286
Obežný majetok	1 909 636	2 507 155	2 086 794
Zásoby	160 363	246 240	282 437
Krátkodobé pohľadávky	1 489 510	1 995 487	1 550 614
Finančné účty	259 763	265 428	253 743
Časové rozlíšenie	173 189	172 825	168 723

Súvaha (v EUR)			
	2018	2019	2020
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	2 915 880	3 483 149	3 019 803
Vlastné imanie	1 285 991	1 354 489	1 547 387
Základné imanie	282 148	282 148	282 148
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-277 959	-255 137	12 780
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	22 822	271 048	196 029
Dlhodobé záväzky	205 218	155 305	121 121
Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
Krátkodobé záväzky	743 161	1 342 719	833 149
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	629 758	985 304	697 700
Bežné bankové úvery	660 893	609 921	497 191
Záväzky spolu	1 629 889	2 128 660	1 469 395
Časové rozlíšenie	-	-	-

Výkaz ziskov a strát (v EUR)			
	2018	2019	2020
Čistý obrat	7 321 523	7 542 053	7 447 042
Výnosy z hospodárskej činnosti	7 694 438	7 925 383	7 898 624
Tržby z predaja tovaru	323 455	0	1 203
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1 076 483	1 072 097	835 776
Tržby z predaja služieb	6 195 085	6 460 513	6 509 287
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-273 500	9 443	100 776
Aktivácia			
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku a materiálu	69 983	10 333	7 217
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	302 932	372 997	444 365
Náklady na hospodársku činnosť	7 570 492	7 476 311	7 561 932
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	2 218 778	2 005 193	2 240 423
Služby	4 061 668	4 111 042	4 300 954
Osobné náklady	424 664	411 881	411 121
Z toho mzdové náklady	307 913	298 491	298 701
Dane a poplatky	15 884	15 653	10 777

Výročná správa za obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020

Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	82 351	133 609	141 682
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu		3 669	0
Opravné položky k pohľadávkam	177 758	407 170	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	301 708	388 094	455 881
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	123 946	449 072	336 692
Pridaná hodnota	753 396	1 425 818	904 571
Náklady na finančnú činnosť	90 580	96 544	85 824
Nákladové úroky	31 297	37 869	24 898
Ostatné náklady na finančnú činnosť	59 249	58 668	60 892
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-90 580	-96 544	-85 824
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	33 366	352 528	250 868
Daň z príjmov splatná	14 288	83 312	57 787
Daň z príjmov odložená	-3 744	-1 832	-2 948
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	22 822	271 048	196 029

2.2. Významné riziká a neistoty

- výrazný prepád ekonomiky v dôsledku pandémie
- nepripravenosť projektov
- zdĺhavá príprava nových projektov
- zvýšenie cien stavebných materiálov
- nárast platieb po splatnosti
- nedostatok kvalifikovanej pracovnej sily

2.3. Vplyv činnosti firmy na životné prostredie

Činnosť firmy nemá negatívny vplyv na životné prostredie, firma má zavedený a udržiavaný systém environmentálneho manažérstva podľa normy STN EN ISO 14 001:2016/EN ISO 14001:2015

2.4. Vplyv činnosti firmy na zamestnanosť

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade. Spoločnosť zamestnáva výhradne občanov zo SR.

	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Počet zamestnancov k 31.12.	30	27	24
Priemerný počet zamestnancov za rok	28	27	25



Výročná správa za obdobie

od 01.01.2020 do 31.12.2020

3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31.12.2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie v účtovnej závierke za rok 2020

4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Zámery na rok 2021:

- Udržanie hospodárenia spoločnosti v kladných číslach
- Udržanie existujúcich pracovných miest
- Pokračovanie v realizácii vlastných developerských projektov

5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V spoločnosti nie je realizovaný výskum, neplánujú sa žiadne investície väčšieho rozsahu.

6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Nie

7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Výnosy celkom:	7 898 623,68 €
Náklady celkom:	7 702 594,78 €
Zisk:	196 028,90 €

Zisk vo výške 196 028,90 € sa nerozdeľuje, ale preúčtuje sa na nerozdelený zisk minulých rokov

8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Nie je potrebné uviesť žiadne údaje podľa osobitných predpisov

9. Organizačná zložka v zahraničí

BALA, a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí

10. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 07.04.2020 schválilo Ing. Gabriela Machánka ako audítora na overenie Účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

11. Prílohy

- Účtovná závierka
- Správa nezávislého audítora

Schválené dňa: 18.06.2021

Na zasadnutí Valného zhromaždenia



Ing. Ladislav Németh
predseda predstavenstva