

Dodatok správy nezávislého audítora z auditu výročnej správy

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
DNV ENERGO, a.s., Lieskovec 803/80
018 41 Dubnica nad Váhom
IČO: 36 317 918

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. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **DNV ENERGO, a.s., so sídlom Dubnica nad Váhom** k 31.decembru 2020, uvedenú na strane 7 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 24.03.2021 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **DNV, a.s., so sídlom Dubnica nad Váhom** („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.

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 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 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 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 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 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. 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 pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 14.06.2021

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.
Braneckého 8, 911 01 Trenčín
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Jana Vojteková, štatutárny audítor
Licencia č. 19 SKAU





VÝROČNÁ SPRÁVA 2020

O B S A H

Základné údaje o spoločnosti

Zloženie predstavenstva, zloženie dozornej rady

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti

Správa dozornej rady k účtovnej závierke

Vybrané ekonomické ukazovatele

Správa nezávislého audítora o overení Výročnej správy k 31. 12. 2020 spoločnosti DNV ENERGO, a. s.



ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

NÁZOV
DNV ENERGO, a. s.

IČO
36 317 918

IČ DPH
SK2020116054

SÍDLO
**Lieskovec 803/80
018 41 Dubnica nad Váhom
Tel.: 042 448 5440**

PRÁVNÁ FORMA
akciová spoločnosť

Zloženie predstavenstva

Ing. Ivan Koložváry
predseda predstavenstva

Ing. Miroslav Marcinek
člen predstavenstva

Lenka Koložváryová, MBA
člen predstavenstva

Zloženie dozornej rady

Ivan Koložváry
predseda dozornej rady

Ing. Jana Rajcová
člen dozornej rady

Jozef Sekula
člen dozornej rady

Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti

Rok 2020 bude navždy poznamenaný pandémiou COVID – 19, ktorá mala rôzne dopady na jednotlivé predmety činnosti našej spoločnosti. Najmenší vplyv sme zaznamenali pri predaji zemného plynu, kde bol medziročný pokles v dodanom množstve 3,6 % avšak z dôvodu medziročného poklesu jednotkovej ceny bol výpadok na tržbách 9,5 %. Vyšší prepad na tržbách sme dosiahli pri predaji vody kde bol medziročný pokles o viac ako 13 %. Najväčší dopad pandémie sme zaznamenali v oblasti likvidácie odpadov kde bol medziročný pokles o 22,5 %. Všetky tieto dopady mali nepriaznivý vplyv na dosiahnutý hospodársky výsledok.

Naša spoločnosť počnúc mesiacom marec 2020 zodpovedne plnila všetky pandemické opatrenia nariadené ÚVZ a napriek tomu sme plynule zabezpečili služby podľa potrieb našich odberateľov. V rámci prijatých podporných programov sme využívali projekt „Prvá pomoc“ v období 03 – 05/2020 na pokles tržieb a počnúc mesiacom jún 2020 program na zachovanie zamestnanosti. Štátna pomoc mala priaznivý dopad na ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v čiastke cca 100 000 €.

V roku 2021 očakávame stabilizáciu podnikateľského prostredia v areáli ZTS Dubnica nad Váhom a postupný návrat k potrebám na úrovni roku 2019.

V roku 2020 sme zrealizovali nasledovné akcie:

- oprava a výmena filtrov na regulačnej stanici ZP,
- vybudovanie splaškovej kanalizácie DN300 v dĺžke cca 100 m k objektu DM-9,
- rekonštrukcia plynovodu pri objekte DS 37, náter plynovodu DM 5 – Výpočtové stredisko
- vyčistenie sedimentačnej nádrže v objekte DZ 19,
- nákup mobilného skladu nebezpečných odpadov.

V roku 2021 čakajú spoločnosť nasledovné udalosti:

- výmena odpojovačov na Studniach pri Váhu,
- rekonštrukcia merania elektriny v objekte DV-28,
- rekonštrukcia vodovodu DN200 pred objektom OVD,
- oprava odstredivky na filtračnej stanici objekt DZ 19/2,
- náter plynovodu trasa do priemyselnej zóny.

Spoločnosť DNV ENERGO, a. s. v roku 2020 nemala výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, neobstarávala vlastné akcie ani dočasné listy a nemá organizačnú zložku v zahraničí. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali udalosti osobitného významu.

Spoločnosť za rok 2020 vykázala stratu vo výške 181 087,14 €, ktorú navrhujeme vykryť z nerozdelených ziskov minulých rokov.



Ing. Miroslav Marcinek

člen predstavenstva a riaditeľ spoločnosti

Správa dozornej rady k účtovnej závierke

Audit účtovnej závierky spoločnosti DNV ENERGO, a. s. Dubnica nad Váhom k 31. 12. 2020 (Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31. 12. 2020 spoločnosti DNV ENERGO, a. s. zo dňa 24.03.2021) vykonal nezávislý audítor D.E.A. Consult, s.r.o., Braneckého 8, 911 01 Trenčín, č. licencie č.113 SKAU

Audit bol vykonaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami (ISA) a zahŕňa overenie dôkazov, ktoré dokladujú sumy a iné údaje v účtovnej závierke na základe zvolených postupov. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a zhodnotenie významných odhadov, ktoré uskutočnilo predstavenstvo akciovej spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Podľa názoru audítora účtovná závierka poskytuje verný a pravdivý obraz o finančnej situácii akciovej spoločnosti DNV ENERGO, a. s. Dubnica nad Váhom k 31. 12. 2020 a výsledkoch jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Dozorná rada zobrala na vedomie Správu o podnikateľskej činnosti spoločnosti.

Dozorná rada odporúča predstavenstvu venovať zvýšenú pozornosť rozhodujúcim ekonomickým ukazovateľom (náklady, cash flow) za účelom zabezpečenia plynulého chodu spoločnosti.

Dozorná rada, po preskúmaní riadnej účtovnej závierky a oboznámení sa so správou nezávislého audítora konštatovala:

- dozorná rada nezistila nedostatky účtovnej závierky, či už po formálnej alebo vecnej stránke,
- nezistila v rámci všeobecne platných predpisov a stanov spoločnosti nedostatky, ktoré by bránili schváleniu ročnej účtovnej závierky.

Na základe uvedeného dozorná rada valnému zhromaždeniu odporúča:

- riadnemu valnému zhromaždeniu ročnú účtovnú závierku schváliť.



Ing. Jana Rajcová
člen dozornej rady

EKONOMICKÉ UKAZOVATELE ZA ROK 2019-2020 (v €)

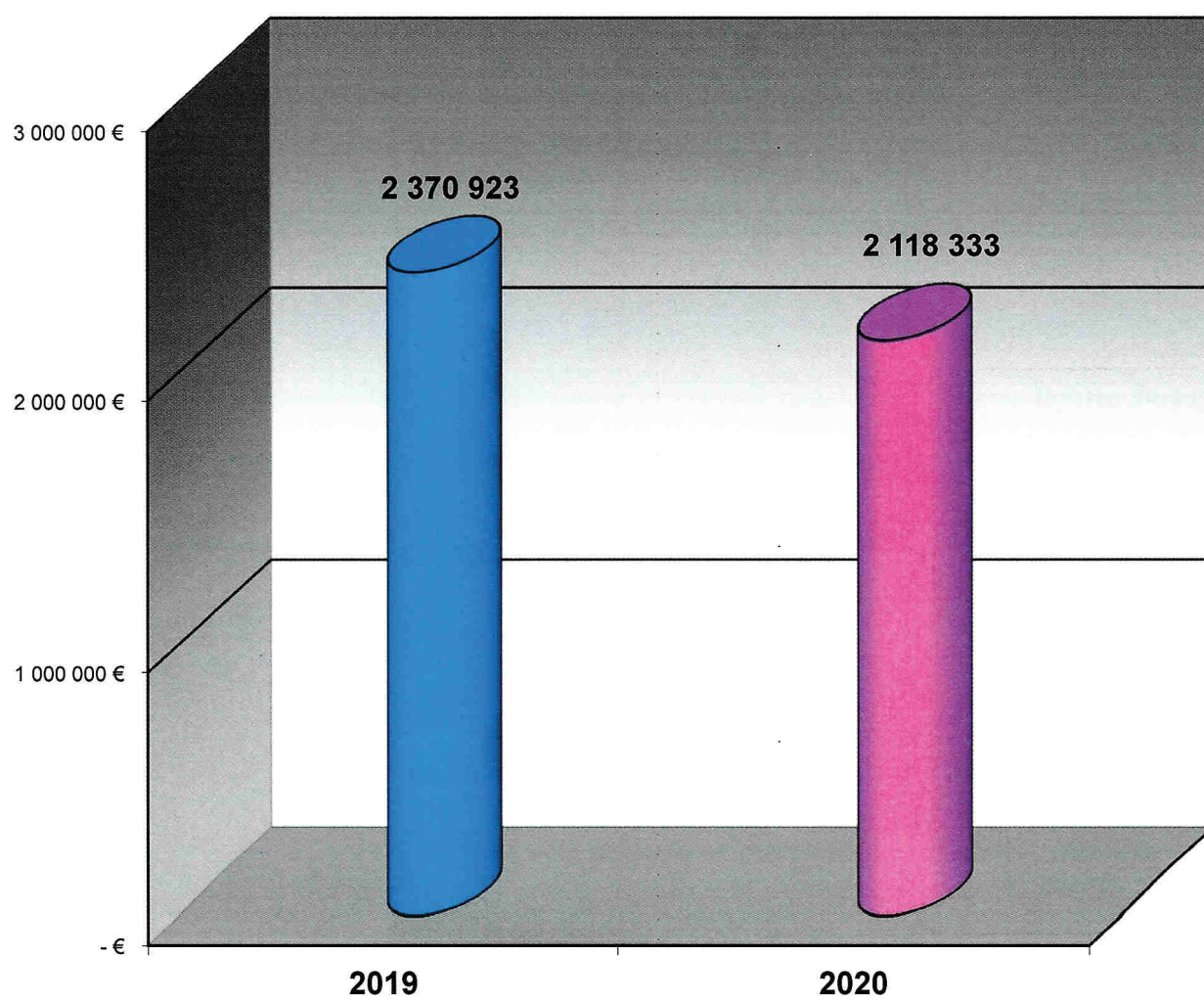
SÚVAHA

Aktíva	2019	2020
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		
Neobežný majetok	2 917 511	2 852 377
Obežný majetok	1 822 461	1 741 351
Časové rozlíšenie	23 481	21 302
Spolu	4 763 453	4 615 030
Pasíva		
Vlastné imanie	1 678 015	1 496 772
Závazky	3 059 760	3 090 758
Časové rozlíšenie	25 678	27 500
Spolu	4 763 453	4 615 030

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

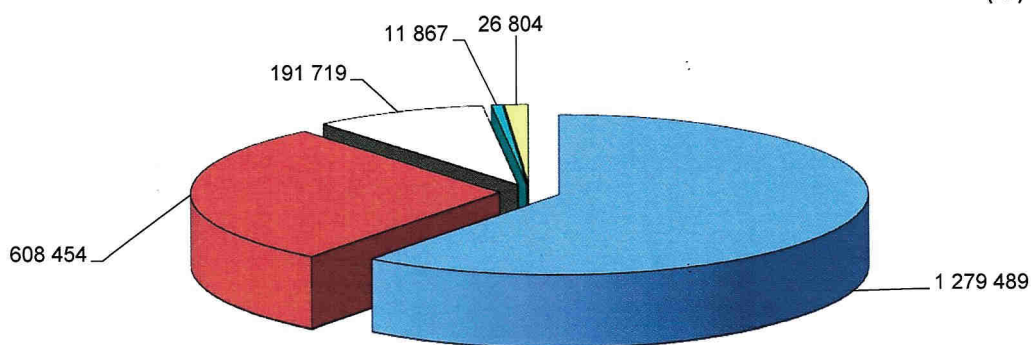
	2019	2020
Tržby za predaj tovaru		
Náklady vynaložené na predaný tovar		
Obchodná marža		
Výroba	2 381 057	2 122 058
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	2 370 923	2 118 333
Aktivácia,zmena stavu vnútroorganizačných zásob	10 134	3 725
Výrobná spotreba	1 699 221	1 497 457
Spotreba materiálu,energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 303 836	1 065 838
Služby	395 385	431 619
Pridaná hodnota	681 836	624 601
Osobné náklady	671 477	705 939
Dane a poplatky	33 602	35 890
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	190 820	181 470
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	9 414	3 790
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	245	1 016
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 175	110 985
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	19 966	18 078
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-222 685	-203 017
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	1 229 763	1 270 682
Predané cenné papiere a podiely	1 229 763	1 270 682
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	19 920	20 637
Výnosové úroky	3 108	2 595
Nákladové úroky		
Kurzové zisky		
Kurzové straty		
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	789	809
Výsledok z hospodárenia z finančnej činnosti	22 239	22 423
Daň z príjmov z bežnej činnosti	7 576	493
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-200 446	-180 594
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-200 446	-180 594

Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb



Štruktúra tržieb za predaj výrobkov a služieb v roku 2020

(€)



■ Dodávka a distribúcia plynu - 60,40 %

■ Zneškodňovanie odpadov, čistenie odpad. vôd - 28,72 %

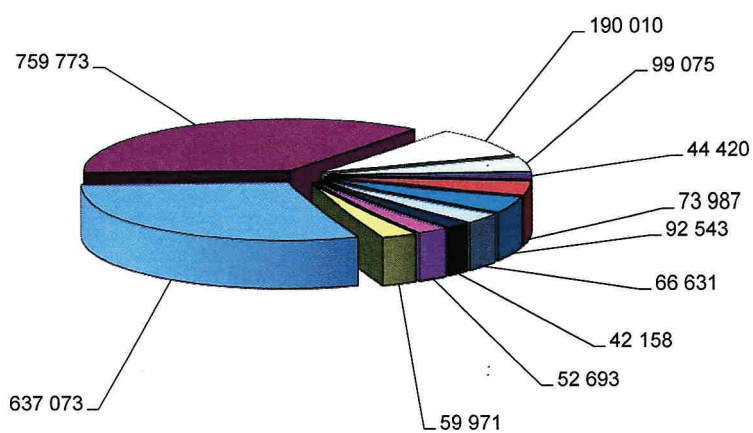
■ Výroba a rozvod vody - 9,05 %

■ Montáž, údržba a oprava telekom. zariadení - 0,56 %

■ Ostatné - (prenájom majetku, ostatné služby) - 1,27 %

Podiel odberateľov na tržbách za predaj výrobkov a služieb v roku 2020 (160 odberateľov)

(€)



■ RIBE Slovakia, k. s. - 30,07 %

■ Ostatní (150) - 35,87 %

■ MATADOR Industries, a. s. - 8,97 %

■ SEOYON E-HWA AUTOMOTIVE SLOVAKIA, s. r. o. - 4,68 %

■ FIMAD, s. r. o. - 2,10 %

■ DCA Industry, s. r. o. - 3,49 %

■ ÚSTAV NA VÝKON TRESTU ODŇATIA SLOBODY - 4,37 %

■ OVD, spol. s r. o. - 3,15 %

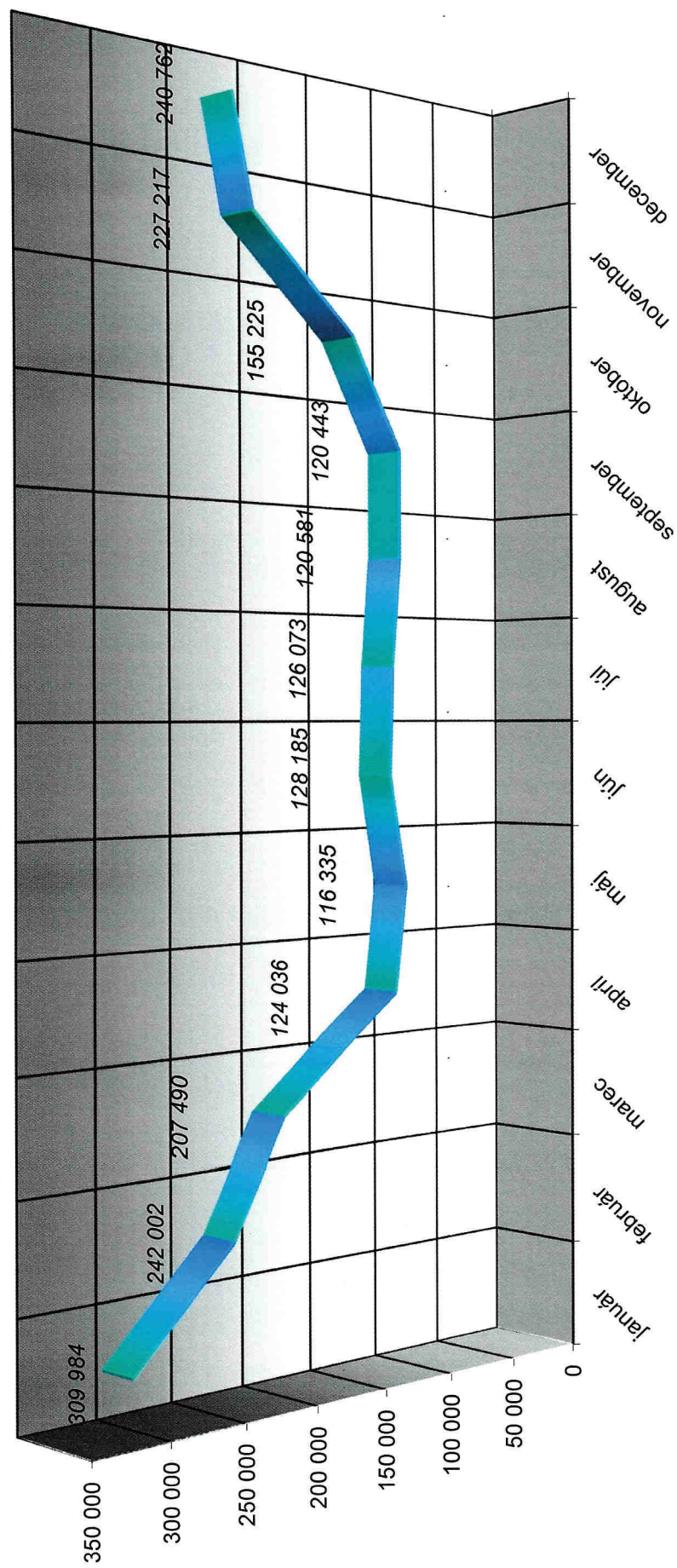
■ DDO, s. r. o. - 1,99 %

■ Aquatec VFL, s. r. o. - 2,49 %

■ METAL CONTROL, s. r. o. - 2,83 %

Vývoj tržieb za predaj výrobkov a služieb v roku 2020

(€)



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
akciovej spoločnosti

DNV ENERGO, a.s., Lieskovec 803/80
018 41 Dubnica nad Váhom
IČO: 36 317 918

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **DNV ENERGO, a.s., Dubnica nad Váhom** („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.

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 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 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 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 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.

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. 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.

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.

V Trenčíne, dňa 24.03.2021

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.
Brančekého 8, 911 01 Trenčín
Licencia č. 113 SKAU

Ing. Jana Vojteková, štatutárny audítor
Licencia č. 19 SKAU

