



VÝROČNÁ SPRÁVA

za hospodársky rok 2019/2020
(1.10.2019-30.09.2020)

Obsah

| | | |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1. | PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA SPOLOČNOSTI | 3 |
| 2. | PROFIL SPOLOČNOSTI | 4 |
| 2.1. | HISTÓRIA SPOLOČNOSTI | 4 |
| 2.2. | ZÁKLADNÉ ÚDAJE | 5 |
| 3. | PYRONOVA GROUP | 7 |
| 3.1. | ORGANIZACNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ | 8 |
| 4. | KĹÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI | 8 |
| 4.1. | ĽUDSKÉ ZDROJE | 8 |
| 4.2. | VÍZIA A STRATÉGIA SPOLOČNOSTI | 9 |
| 4.2.1 | POLITIKA IMS | 13 |
| 4.2.2. | STRATEGICKÝ CIEĽ SPOLOČNOSTI | 14 |
| 4.2.3. | VÝSKUM A VÝVOJ | 14 |
| 4.2.4. | AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA | 14 |
| 5. | EKONOMICKÁ A FINANČNÁ POZÍCIA | 15 |
| 5.1. | PREDPOKLADANÝ VÝVOJ | 16 |
| 5.2. | PRÍLOHA - ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA PODNIKATEĽOV V PODVOJNOM ÚČTOVNÍCTVE k 30.9.2020, AUDÍTORSKÁ SPRÁVA A VÝROK AUDÍTORA | 16 |

1. PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

Vážení priatelia, zamestnanci, obchodní partneri,

dovoľte mi prihovoriť sa Vám prostredníctvom výročnej správy za hospodársky rok 2019/2020.

Od samého začiatku vzniku spoločnosti PYRONOVA sme mali obrovské odhodlanie poskytovať svojim zákazníkom vždy to najlepšie, čo je na trhu dostupné. Z odhodlania sa stalo presvedčenie, ktoré zostalo hybnou silou našej spoločnosti.

Hospodársky rok 2019/2020 bol pre PYRONOVU s.r.o. rokom začiatku postupnej transformácie spoločnosti.

Na základe zmluvy o predaji časti podniku uzavretej medzi spoločnosťou PYRONOVA s. r. o. ako predávajúcim a spoločnosťou PYRONOVA IS SLOVAKIA s. r. o. ako kupujúcim bola s účinnosťou **od 01.01.2020** na spoločnosť PYRONOVA IS SLOVAKIA s. r. o. prevedená časť podniku – Oddelenie produkcie a starostlivosti o zákazníka, ktoré sa zaoberá projektovaním, realizovaním diel na stavbách, teda stavebnej činnosti spočívajúcej v komplexnom zhotovovaní stabilných hasiacich zariadení od ich návrhu až po finálne zhotovenie a odovzdanie klientovi, a starostlivosťou o zákazníka.

PYRONOVA s.r.o. zabezpečuje pre svoju dcérsku spoločnosť všetky ostatné obslužné činnosti – obchodné aktivity a rozpočtovanie projektov, obstarávanie, logistiku, skladovanie materiálu, administratívne činnosti, vedenie účtovníctva, vzdelávanie, kontrolu kvality, informačné služby ako aj ad hoc projektovanie, realizáciu a servis stabilných hasiacich zariadení. PYRONOVA s.r.o. zabezpečuje pre PYRONOVU IS SLOVAKIA s.r.o. aj montážne kapacity.

Cieľom je vybudovať stabilnú spoločnosť, ktorá bude pokračovať v činnosti a aktivitách svojej materskej spoločnosti pri dodržiavaní základnej filozofie vytvorenej v celej PYRONOVA skupine:

- neustále sa zdokonaľovať, osvojovať si nové postupy a ponúkať najvyspelejšie riešenia, pri rešpektovaní osobitých požiadaviek zákazníka.
- poskytovať zákazníkom komplexné riešenie v oblasti stabilných hasiacich zariadení (SHZ), t. z. vypracovanie projektovej dokumentácie, dodávka, realizácia, údržba a následný záručný servis SHZ.
- zvyšovanie kvality a kvalifikácie zamestnancov neustálym vzdelávaním
- rozširovanie portfólia zákazníkov

Dovoľte mi poďakovať sa Vám všetkým, ktorí ste súčasťou spoločnosti PYRONOVA a pomáhate budovať a rozvíjať túto značku, svojou každodennou prácou naplníme ciele skupiny PYRONOVA.

V Bratislave,

Mgr. Pavol Pongrácz
Generálny riaditeľ spoločnosti PYRONOVA s.r.o.

2. PROFIL SPOLOČNOSTI

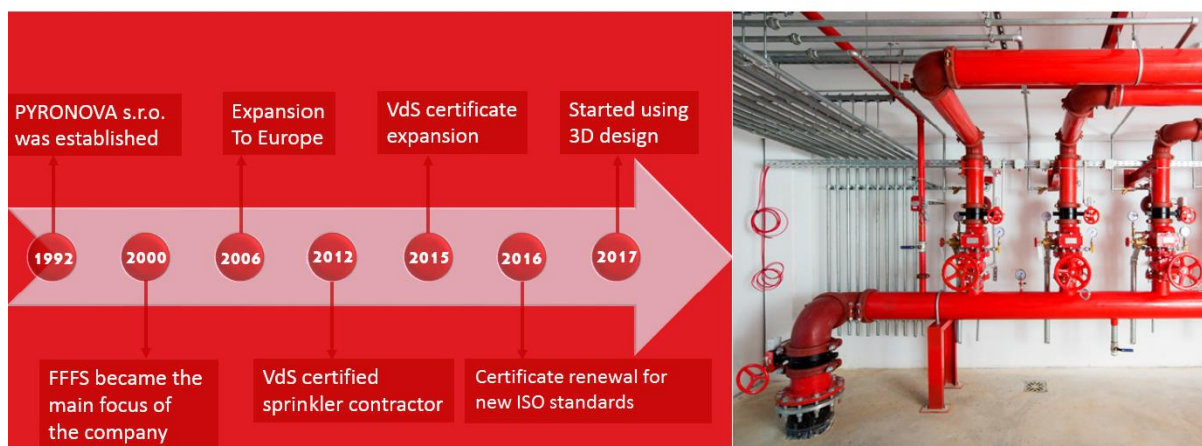
2.1. HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť PYRONOVA s.r.o. vznikla v roku 1992 v rušných a neistých časoch spoločenskej a hospodárskej premeny strednej a východnej Európy ako spoločnosť pôsobiaca v oblasti požiarnej ochrany. Za takmer 29 rokov svojej existencie na domácom, ako aj na zahraničnom trhu sa vyprofilovala na modernú, dynamickú, rýchlo rozvíjajúcu sa spoločnosť, ktorej základnou filozofiou je poskytovať komplexné služby požiarnej ochrany.

Pre napĺňanie vízie a stratégie (bod 4.2.) je vedením spoločnosti vyhlásená POLITIKA INTEGROVANÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU (IMS). Cieľom tejto politiky je zavedenie filozofie Kaizen do každodenného života. V oblasti kvality, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a environmentálnej výkonnosti je spoločnosť PYRONOVA držiteľom nasledovných certifikátov:

- Certifikát systému riadenia kvality podľa ISO 9001:2015,
- Certifikát systému environmentálneho manažérstva podľa ISO 14001:2015,
- Certifikát systému manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa ISO 45001:2018,
- Certifikát SCC**2017/6.0 pre oblasť realizácia, údržba, opravy a kontroly stabilných a polostabilných hasiacich zariadení.
- VdS certifikáty prešli vzhľadom na prechod činností na PYRONOVA IS SLOVAKIA s.r.o.

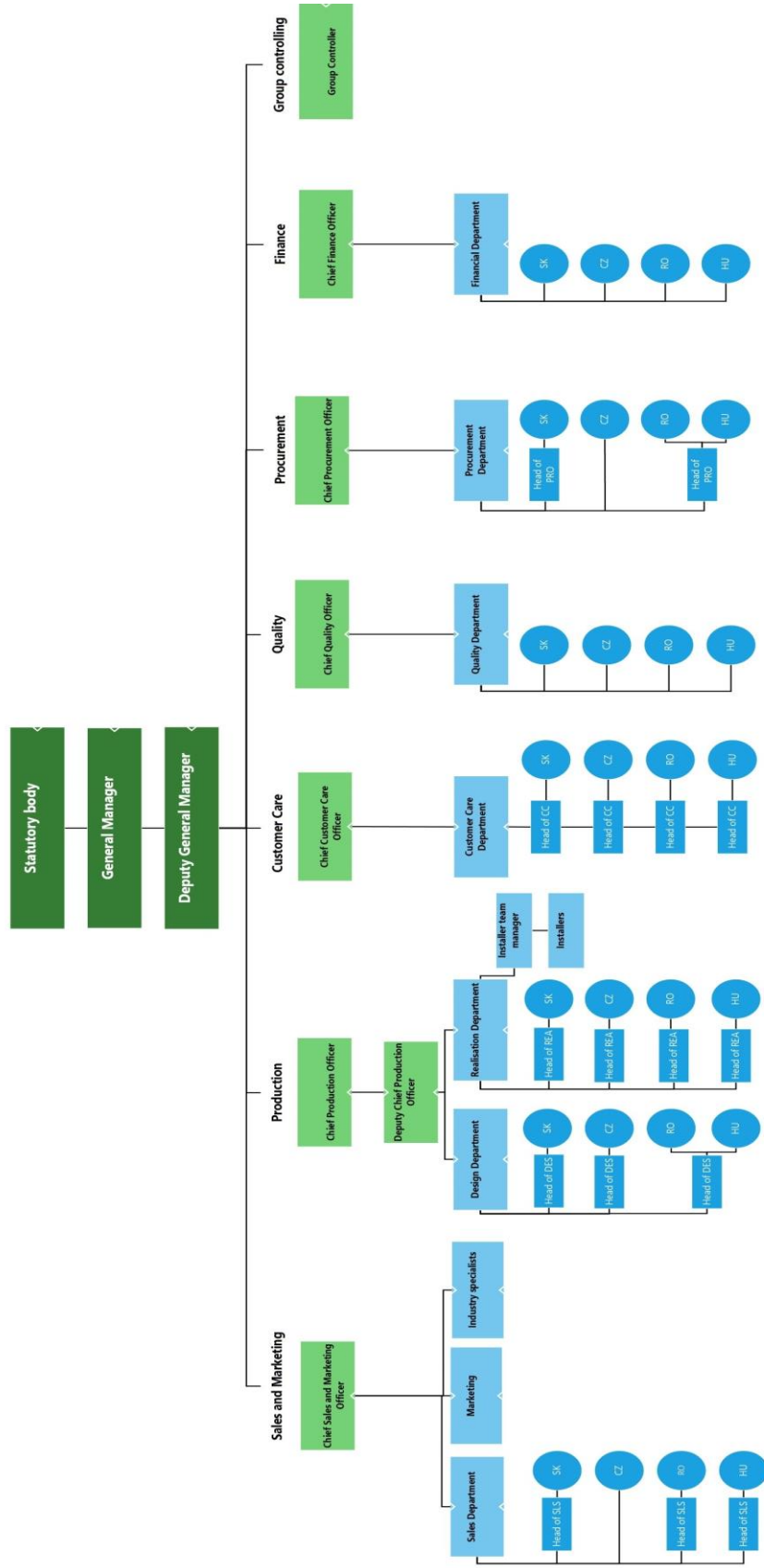
COMPANY HISTORY



2.2. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

| | |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Názov spoločnosti | PYRONOVA s.r.o. |
| Sídlo spoločnosti | Landererova 8, 811 09 Bratislava |
| Prevádzky spoločnosti | Ivana Krasku 31, 917 05 Trnava Veľké Blahovo 470, 930 01 Veľké Blahovo |
| IČO: | 314 22 802 |
| Základné imanie | 1.000.000 EUR |
| Spoločníci | Dipl. technik Pavel Pongrácz Mgr. Pavol Pongrácz |
| Štatutárny orgán | Mgr. Pavol Pongrácz – konateľ Dipl. technik Pavel Pongrácz – konateľ |
| Založenie a vznik | Spoločnosť zapísaná dňa 8.10.1992 do obchodného registra Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č. 2915/T V decembri 2016 spoločnosť zmenila sídlo na Landererova 8, 811 09 Bratislava a došlo k zmene registrovaného súdu na Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 117131/B |
| Hlavná činnosť: | – protipožiarna ochrana stavieb, – projektovanie, inštalovanie, oprava a vykonávanie revízií stabilných a polostabilných hasiacich zariadení, – projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie elektrickej požiarnej signalizácie, – montáž, oprava, servis a kontrola protipožiarneho výplní a uzáverov stavebných otvorov, – oprava a kontrola požiarneho vodovodov, požiarneho hydrantov. |

PYRONOVA GROUP



3. PYRONOVA GROUP

Počas existencie spoločnosti a jej rozvoja na domácom trhu spoločnosť začala po roku 2005 s expanziou na zahraničné trhy, a to založením dcérskych spoločností v Rumunsku, Česku, Bulharsku, Ukrajine, Poľsku a Maďarsku, v roku 2019 pribudla dcérska spoločnosť aj na Slovensku, od októbra 2020 v Nemecku. Činnosť dcérskych spoločností v Bulharsku a v Poľsku bola po rozhodnutí Valného zhromaždenia spoločnosti ukončená, preto už nie sú v portfóliu PYRONOVA skupiny. Z jednotlivých pobočiek sa postupne stali etablované firmy na regionálnych trhoch v Európe.

ABOUT US

- Established in 1992
- Professional company specialized in fire protection, providing **complex solutions** to clients
- Among the leaders on the Slovak&Romanian market

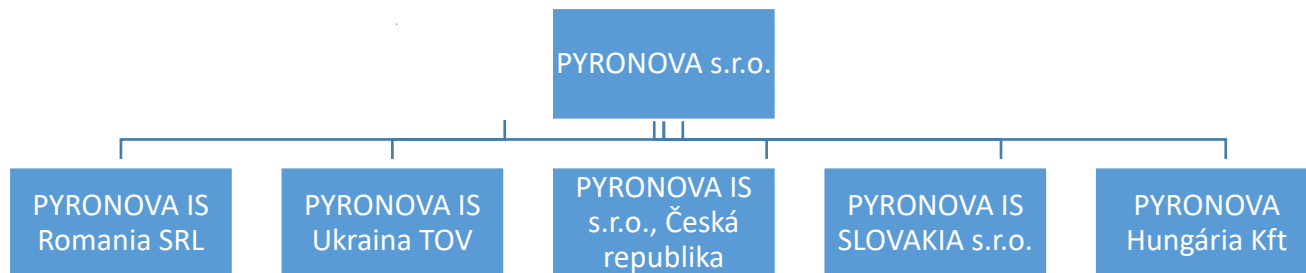


ABOUT US

- 255**
PASSIONATE
EMPLOYEES
- 4**
COUNTRIES
- 7**
BRANCH
OFFICES
- UNLIMITED**
SOLUTIONS
- OVER 25 YEARS**
OF EXPERIENCE
- THAT IS WHY**
IT WORKS



Štruktúra PYRONOVA group k 30.09.2020:



Uvedené dcérske spoločnosti pôsobia v oblasti služieb požiarnej ochrany, predovšetkým sa zaoberajú návrhom, dodávkou, realizáciou a následným záručným a pozáručným servisom stabilných hasiacich zariadení. Teda podobne ako je hlavná činnosť ich materskej slovenskej spoločnosti. V hospodárskom roku 2019/2020 skupina zamestnávala priemerne 238 zamestnancov.

V júni 2020 bola založená dcérska spoločnosť v Nemecku so 100%ným podielom PYRONOVA s.r.o. pod názvom PYRONOVA IS DEUTSCHLAND GmbH. Do Obchodného registra v Nemecku bola zapísaná v októbri 2020, preto nie je ešte uvedená ako súčasť portfólia PYRONOVA skupiny k 30.09.2020.

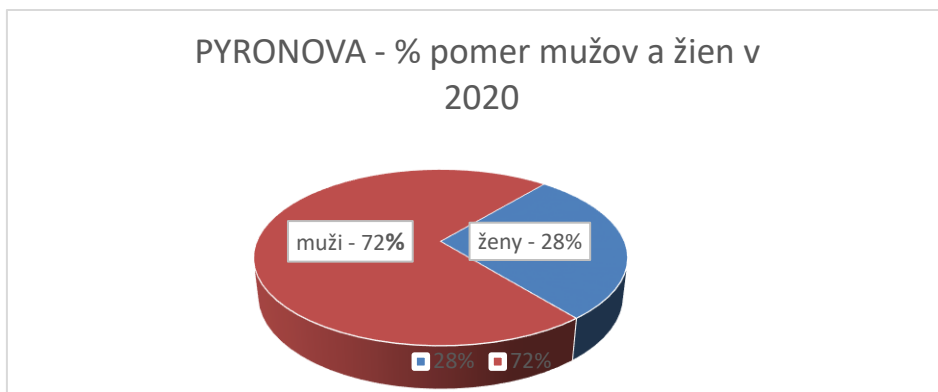
3.1. ORGANIZACNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť PYRONOVA s.r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

4. KLÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

4.1. ĽUDSKÉ ZDROJE

Spoločnosť PYRONOVA s.r.o. patrí od svojho vzniku medzi malé a stredné podniky. Vzhľadom na rozvoj spoločnosti sa počas svojho vývoja spoločnosť rozrastala aj po personálnej stránke. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 43 (v účtovnom období 2019 bol 83). Z toho 28% bolo žien. Štruktúra zamestnancov je daná charakterom služieb spoločnosti, ktoré sú predmetom podnikania. Ženy sú zamestnávané na administratívnych pozíciách, na oddelení projekcie, vo vedení účtovníctva, v oblasti personalistiky a miezd, v oblasti vzdelávania, starostlivosti o správu informačného systému, ale aj na rozpočtovníctve zákaziek. Technické oblasti ako riadenie zákazky, montáže, skladu, výroby, projekčné práce a obstarávanie sú doménou mužov.



4.2. VÍZIA A STRATÉGIA SPOLOČNOSTI

Víziou spoločnosti PYRONOVA je stať sa najlepším zhotoviteľom hasiacich zariadení, dodávateľom hasičskej a záchranárskej techniky. Znamená to pre nás každý deň sa učiť a zdokonaľovať sa vo všetkých našich činnostiach s cieľom nájsť pre každého nášho zákazníka to najspoľahlivejšie a najbezpečnejšie riešenie, ako aj vždy poskytovať vynikajúcu službu tak, aby sme dosiahli maximálnu spokojnosť našich zákazníkov.

OUR MISSION IS TO PROVIDE UNIQUE FIRE SAFETY SOLUTIONS



Gas



Foam



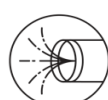
Sprinkler



Water mist



Oxy reduct



Vactec



Hytrans



Explosion protection

DESIGN

Designers in Pyronova SK, RO are **VdS approved**

Equipped with the latest technical softwares

| AutoCAD | SprinkCAD 3D | AutoSPRINK |

Designing different FFFS media: **Water, Foam, Gas**

Design centers in:

| Trnava (SK) | Brno (Cz) | Prague (CZ) |

| Cluj-Napoca (RO) | Budapest (HU) |



DESIGN

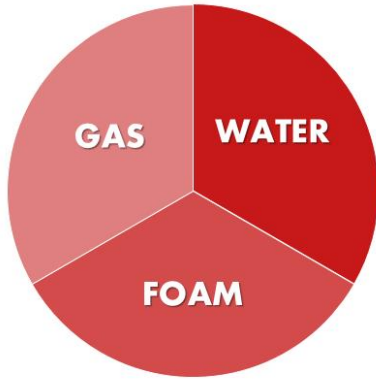


The most effective, customized solutions according to technical standards and regulations:

EN | FM | NFPA | VdS | CEA

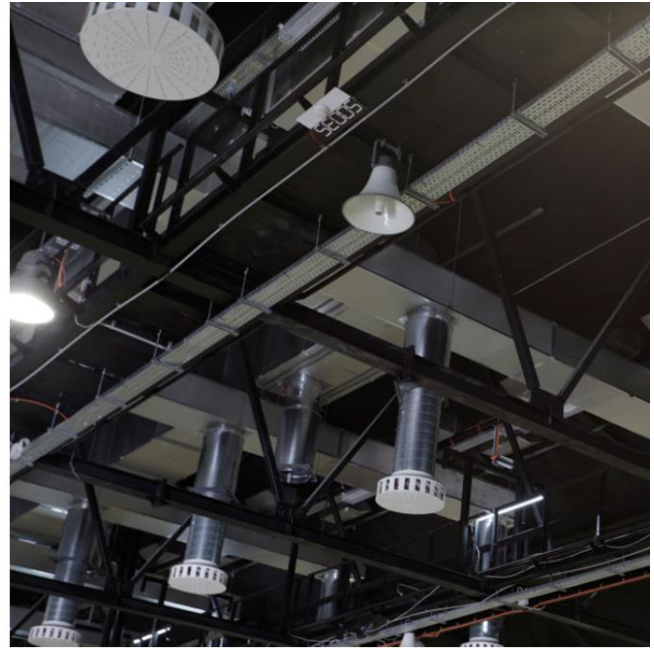
DIFFERENT FFFS MEDIA

- | internal gases
- | chemical gases



- | sprinkler
- | drencher
- | water mist

- | high & medium & low expansion foam



REALISATION



Our realization department provides consultancy services, optimization of technical solutions and cost optimization for each individual project.

REALISATION

The process:

- Construction management and design documentation
- Defining the various components necessary for realisation
- Entering the above components to the system for the purchasing department
- In collaboration with the designer, FFFS contracts provide the necessary supporting documentation
- Delivery to the Customer



CUSTOMER CARE



Our service workers provide NON-STOP service of FFFS and regular monitoring and maintenance of FFFS.

CUSTOMER CARE

Properly trained employees with professional attitude

| over 40 professional technicians | 7 service centers | over 20 service cars

PYRONOVA service centers:

| Trnava (SK) | Zvolen (SK) | Brno (CZ) |
| Prague (CZ) | Cluj-Napoca (RO) |
| Bucharest (RO) | Budapest (HU) |



4.2.1 POLITIKA IMS

Pre naplnenie tejto vízie je vedením spoločnosti vyhlásená:

POLITIKA INTEGROVANÉHO MANAŽÉRSKEHO SYSTÉMU (IMS)

Top manažment spoločnosti si je vedomý svojej zodpovednosti a záväzku k uplatňovaniu a podpore zlepšovania efektívnosti integrovaného systému manažerstva, k dodržiavaniu všetkých relevantných záväzných povinností, právnych a ostatných predpisov, požiadaviek zainteresovaných strán a k uplatňovaniu rizikovo orientovaného manažerstva vrátane zabezpečenia bezpečných a zdravých pracovných podmienok.

Integrovaná politika je založená na týchto zásadách:

PARTNERSTVO

Riadime spoluprácu s obchodnými partnermi tak, aby ich produkty, služby a procesy boli v zhode s požiadavkami s cieľom podpory efektívnosti systémových procesov. Usilujeme o trvalo udržateľný rozvoj a synergické príležitosti pre dosahovanie cieľov podnikateľskej činnosti.

EXCELENTNOSŤ

Spokojnosť zákazníkov je rozhodujúcim faktorom úspechu, preto monitorovaním ich požiadaviek a očakávaní hľadáme príležitosti jej zvyšovania. Poskytovaním technického poradenstva a informácií o aspektoch našich produktov dosahujeme minimalizovanie rizík.

INOVÁCIA

Neustále učenie sa a inovácie produktov a služieb sú trvalou súčasťou firemnej kultúry. Nové produkty navrhujeme spôsobom, zohľadňujúcim požiadavky na minimalizovanie rizík pri ich inštalácii a používaní. Preferujeme prevenciu znečisťovania, odstraňovania nebezpečenstiev, redukcie rizík, úrazov a poškodení zdravia.

VODCOVSTVO

Snažíme sa byť najlepším zhotoviteľom stabilných a polo stabilných hasiacich zariadení a dodávateľom hasičskej a záchranárskej techniky. Byť najlepším pre nás znamená každý deň sa zdokonaľovať vo všetkých činnostiach s cieľom nájsť pre každého zákazníka to najspôľahlivejšie a najbezpečnejšie riešenie. Podporujeme tvorivé myslenie pre hľadanie príležitostí a posilňujeme zodpovednosť všetkých spolupracovníkov.

OCHRANA

Chránime hodnoty zákazníkov, životné prostredie a zdravie spolupracovníkov a iných osôb, pričom pri rozhodovaní preferujeme prevenciu vzniku nezhôd, nebezpečných situácií, úrazov, poškodenia zdravia, znečisťovania životného prostredia a iných rizík.

VÁŠEŇ

Realizujeme komplexné riešenie výrobkov a služieb, od návrhu až po servisné služby počas celého životného cyklu. Zvyšujeme starostlivosť o zákazníka, plníme individuálne požiadavky s plným rešpektovaním právnych a iných predpisov.

ODVAHA

Povedomie o zodpovednosti za kvalitu práce, odborný rozvoj vplýva na zvyšovanie výkonnosti a plnenie požiadaviek. Presadzujeme princípy bezpečnej práce, podporujeme spoluúčasť spolupracovníkov, resp. ich zástupcov a konzultujeme s nimi riadenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.

KOMUNIKÁCIA

Efektívnou komunikáciou o technických a bezpečnostných údajoch produktov umožňujeme zainteresovaným stranám prijať opatrenia súvisiace s ochranou zdravia a života. Zdieľame skúseností z projektov vrátane prehlbovania si znalostí o prínosoch vyplývajúcich so zlepšeného osobného správania sa v oblasti environmentu.

4.2.2. STRATEGICKÝ CIEĽ SPOLOČNOSTI

ZAVEDENIE POLITIKY IMS DO KAŽDODENNÉHO ŽIVOTA SPOLOČNOSTI

Politika integrovaného manažérskeho systému je špecifikovaná detailne v bode 4.2.1. tejto výročnej správy.

4.2.3. VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť PYRONOVA s.r.o. v hospodárskom roku 2019/2020 nerealizovala nový projekt v oblasti výskumu a vývoja. Analyzovali sme dosiahnuté poznatky v projekte realizovanom v predchádzajúcom účtovnom roku: „Vývoj a aplikácia proti-výbuchového systému FIKE v priestoroch pivovaru s dobou odozvy do 40 ms.“

4.2.4. AKTIVITY V OBLASTI ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA

Spoločnosť má vytvorený interný systém pre identifikáciu a riadenie všetkých environmentálnych aspektov činností a služieb, ktoré spoločnosť môže riadiť, alebo na ktoré má vplyv a zároveň môže určiť kritéria a spôsob ich vyhodnotenia v registri environmentálnych aspektov. Vrcholový manažment si je vedomý svojej zodpovednosti a záväzku za implementáciu a podporu zlepšovania efektívnosti systému environmentálneho manažérstva, dodržiavanie všetkých príslušných záväzných povinností, právnych a iných predpisov, požiadaviek zainteresovaných strán a uplatňovanie rizikovo orientovaného riadenia vrátane zabezpečenia ochrany životného prostredia.

5. EKONOMICKÁ A FINANČNÁ POZÍCIA

Vlastný kapitál (v tis. EUR)

| | k 30.09.2019 (HR2018/2019) | | k 30.09.2020 (HR2019/2020) | |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------|-------------------------------|--------|
| Spolu vlastné imanie a záväzky | 17 118 | 100% | 13 346 | 100% |
| Vlastné imanie celkom | 12 415 | 72,53% | 12 880 | 96,50% |
| Základné imanie | 1 000 | 5,85% | 1 000 | 7,5% |
| Zákonný rezervný fond | 109 | 0,64% | 109 | 0,80% |
| Oceň. rozdiely z precenenia majetku | 5 669 | 33,12% | 4 983 | 37,30% |
| HV min. rokov | 4 425 | 25,85% | 5 637 | 42,20% |
| HV účtového obdobia | 1 212 | 7,08% | 1 151 | 8,60% |

Výnosy z činnosti (v tis. EUR)

| | k 30.09.2019 (HR2018/2019) | k 30.09.2020 (HR2019/2020) |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Tržby za služby | 11 359 | 5 005 |
| Tržby za predaj tovaru | 2 750 | 2 352 |
| Ostatné tržby a výnosy | 238 | 2 091 |
| Výnos celkom | 14 347 | 9 448 |
| | | |
| VH po zdanení | 1 212 | 1 151 |

Finančné ukazovatele:

| | Ukazovateľ | m.j. | HR2018/2019 | HR2019/2020 |
|--------------------------------|--------------------------------|------|-------------|-------------|
| Ukazovatele likvidity | Okamžitá likvidita | koef | 0,071 | 4,15 |
| | Bežná likvidita | koef | 2,22 | 17,00 |
| | Celková likvidita | koef | 2,40 | 17,00 |
| Ukazovatele rentability | Rentabilita tržieb | % | 8,59 | 15,65 |
| | Rentabilita vlastného kapitálu | % | 9,77 | 8,94 |
| Ukazovatele zadĺženosti | Celková zadĺženosť | % | 27,48 | 3,49 |
| | Úrokové krytie | koef | 0,00 | 0,00 |
| Ukazovatele aktivity | Obrat aktív | koef | 0,82 | 0,55 |
| | | | | |

Návrh na rozdelenie zisku: Spoločníci stanovili, že k rozdeleniu zisku po zdanení za hospodársky rok 2019/2020 nedôjde.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Hospodársky rok 2019/2020, obdobie, za ktoré sa zostavuje táto účtovná závierka je obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020. Porovnateľné predchádzajúce účtovné obdobie trvalo od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019.

Po 30. septembri 2020 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

5.1. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ

V aktuálnom hospodárskom roku 2020/2021 spoločnosť PYRONOVA s.r.o. sfinalizovala realizáciu rozbehnutých projektov v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

Nové projekty realizuje dcérska spoločnosť PYRONOVA IS SLOVAKIA s. r. o.

Spoločnosť PYRONOVA group začala od účtovného roku 2019/2020 s transformáciou interného informačného systému na SAP. Tento informačný systém používajú už dcérske spoločnosti v Rumunsku a v Maďarsku. Slovensko a Česká republika sa pripoja od hospodárskeho roku 2021/2022. Cieľom je zjednotenie informačného systému v celej PYRONOVA group.



5.2. PRÍLOHA - ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA PODNIKATEĽOV V PODVOJNOM ÚČTOVNÍCTVE k 30.9.2020, AUDÍTORSKÁ SPRÁVA A VÝROK AUDÍTORA

auditorea partners s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K OVERENIU VÝROČNEJ SPRÁVY**

**za obdobie od 01.10.2019 – 30.09.2020
spoločnosti s ručením obmedzeným**

**PYRONOVA s. r. o.
Bratislava**

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti s ručením obmedzeným PYRONOVA s. r. o.

k výročnej správe

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PYRONOVA s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. septembru 2020, priloženej ako súčasť výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme 21.01.2021 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PYRONOVA s. r. o., Bratislava („ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 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 30. septembru 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 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме 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 obídienie 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 k 30.9.2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný hospodársky 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.

Bratislava, 30.08.2021

auditorea partners s.r.o.
Licencia UDVA č. 391
Jarošova 1
831 03 Bratislava



Zodpovedný audítor
Ing. Jozef Vorčák
Licencia UDVA č. 1030