

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

PRE SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI Di Pietro Trans Slovakia, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Di Pietro Trans Slovakia, s. r. o, („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, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Di Pietro Trans Slovakia, s. r. o, 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 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na bod VI. Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky v Poznámkach Spoločnosti k účtovnej závierke zostavenej za rok 2020. V uvedenej časti Poznámok sa opisuje vplyv situácie spôsobenej COVID19 a jej dopad na Spoločnosť. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

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 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 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 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 audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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. 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 zváženie, 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.

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

Bratislava, 10.9.2021

ABC - Audit, s.r.o.
Seberíniho 1
821 03 Bratislava
Licencia SKAu č.287

Ing. Juliana Valacsaiová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAu č.842



INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

For the shareholders of Di Pietro Trans Slovakia, s.r.o.

Audit report of the Financial Statements

Opinion

We have audited the Financial Statements attached of the company Di Pietro Trans Slovakia, s.r.o. (hereinafter: the "Company") comprising the Balance Sheet as at 31 December 2020, the Profit and Loss Statement for the year then ended, and the Notes which contain a summary of significant accounting principles and accounting methods.

In our opinion, the Financial Statements give a true and fair view of the financial position of the Di Pietro Trans Slovakia, s.r.o. as at 31 December 2020 and the results of its business operations for the year then ended in compliance with Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (hereinafter: the "Accounting Act").

Basis for the opinion

We have conducted the audit according to the International Standards on Auditing, ISA. Our responsibility according to the Standards is stated in section Responsibilities of the auditor for the audit of the Financial Statements. We are independent from the Company pursuant to the provisions of Act No. 423/2015 on Statutory Audit and on amendments and supplements to Act No. 431/2002 Coll. on Accounting, as amended (hereinafter: the "Act on Statutory Audit") related to the ethics, including the Code of Conduct for Auditors relevant to our audit of the Financial Statements, and we also fulfilled other requirements of these provisions with respect to the ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate and provides a reasonable basis for our opinion.

Emphasis of matter

Please note part VI. Information that occurred after the date on which the financial statements are prepared till preparing of financial statements in the Company's Notes to the financial statements prepared for the year 2020. The section of the Notes describes the impact of the situation caused by COVID19 and its impact on the Company. In connection with this fact, our opinion is not modified.

Responsibilities of statutory body for the Financial Statements

The statutory body is responsible for compilation of the Financial Statements, according to the Accounting Act, and for internal controls which the statutory body considers to be necessary for the preparation of Financial Statements, which are free from material misstatement, whether caused by fraud or error.

When compiling the Financial Statements, the statutory body is responsible for an assessment of the company to carry on its business as a going concern, for the description of facts related to the going concern, if necessary, and for the application of a going concern assumption in the bookkeeping, unless the statutory body plans to dissolve the Company or discontinue its activity, or would have no other realistic choice than to do so.

Responsibilities of the auditor for the audit of the Financial Statements

Our responsibility is to obtain reasonable assurance whether the Financial Statements as a whole are free from material misstatement, whether caused by fraud or error, and to issue an auditor's report, including an opinion. Reasonable assurance is a high-level assurance but not a guarantee that the audit conducted according to the International Standards on Auditing each time reveals material misstatement, if there is any. A misstatement may result from any fraud or error, and it is considered material if it might reasonably be expected that, whether taken together or separately, it may affect the economic decisions of the users made on the basis of the Financial Statements.

As part of the audit conducted in accordance with the International Standards on Auditing, we use expert judgment throughout the audit and maintain professional scepticism. In addition:

- We identify and assess the risks of material misstatement of the Financial Statements, whether caused by fraud or error, we design and perform audit procedures that respond to those risks, and we obtain audit evidence that is sufficient and appropriate for the provision of a basis for our opinion. The risk of not detecting any material misstatement due to fraud is greater than this risk due to an error, as fraud may include a secret agreement, forgery, intentional omission, false declaration, or the circumvention of an internal control.
- We become acquainted with internal controls relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal controls.
- We assess the appropriateness of the accounting principles and methods used, as well as the adequacy of accounting estimates made and the information presented by the statutory body.
- We conclude whether the statutory body uses the going concern assumption appropriately, and based on the audit evidence obtained, we conclude whether there are any material uncertainties related to events or conditions that may cast significant doubt upon the Company's ability to continue as a going concern. If we come to the conclusion that material uncertainties do exist, we are obliged to disclose in our Auditor's Report the related information stated in the Financial Statements or, if that information is insufficient, to modify our opinion. Our conclusions are based on audit evidence obtained before the date of issue of our Auditor's Report. Future events or circumstances may, however, cause the Company to cease its activity as a going concern.
- We evaluate the overall presentation, structure and content of the Financial Statements, including the information contained therein, as well as whether the Financial Statements capture the transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

Report on other requirements of laws and of other legal regulations

Report on information which is stated in the Annual Report

The statutory body is responsible for the information provided in the Annual Report compiled according to the requirements of the Accounting Act. Our opinion stated above on the Financial Statements does not apply to other information in the Annual Report.

With regard to the audit of the Financial Statements, it is our responsibility to familiarize ourselves with the information contained in the Annual Report and to consider whether the information is not substantively inconsistent with the audited Financial Statements or our knowledge that we obtained during the audit of the Financial Statements or otherwise appears to be materially inaccurate.

We have considered whether the Company's Annual Report includes information the disclosure of which is required by the Accounting Act.

Based on the work done during the audit of the Financial Statements, in our opinion:

- The information provided in the Annual Report compiled for the year 2020 is consistent with the Financial Statements for that year,
- The Annual Report contains information according to the Accounting Act.

In addition, based on our knowledge of the accounting entity and its situation that we obtained during the audit of the Financial Statements, we are obliged to state whether we identified any material misstatement in the Annual Report that we received before the date of issue of this Auditor's Report. In this respect, there are no findings that we should provide.

Bratislava, 10.9.2021

ABC - Audit, s.r.o.
Seberíniho 1
821 03 Bratislava
License No 287

Ing. Juliana Valacsaiová
Responsible auditor
License No.842



Výročná správa spoločnosti Di Pietro Trans Slovakia, s.r.o. za rok 2020

Základné údaje o spoločnosti:

Názov spoločnosti:	Di Pietro Trans Slovakia, s.r.o.
Právna forma podnikania:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie:	66 388 EUR
IČO:	35 939 265
DIČ:	2022016788
Štatutárny orgán:	konateľ: Franck Di Pietro

Hlavnú činnosť spoločnosti predstavuje medzinárodná cestná preprava tovaru, ktorá je podnikaním a vnútroštátna cestná doprava.

Zhodnotenie činnosti v roku 2020: - zníženie obratu s porovnaním s rokom 2019 o 886 479 Eur. Výrobné náklady zaznamenali pokles o 307 819 Eur. Vlastné imanie vzrástlo o 159 306 Eur.

Predpokladaný vývoj v roku 2021: aj keď spoločnosť zasiahla celosvetová pandémia koronavírusu, manažment sa bude snažiť udržať stabilitu a prosperitu firmy a pokračovať v jej činnosti v čo najväčšej možnej miere.

Analýza hospodárskej situácie spoločnosti v roku 2019 a stav v roku 2020.

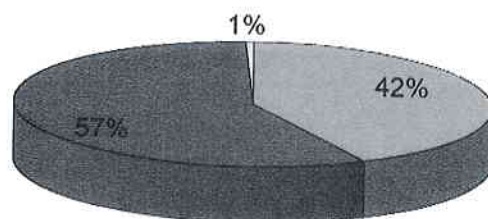
Z priložených údajov je zrejмый mierny pokles v oblasti aktív aj pasív. Na strane aktív bol pokles v hmotnom majetku, vysoký nárast bol v oblasti finančných prostriedkov na bankovom účte. V oblasti pohľadávok bol dosť vysoký úpadok. Na strane pasív bol pokles spôsobený nižším hospodárskym výsledkom.

Štruktúru majetku spoločnosti a jeho krytia za sledované obdobia predkladáme v nasledovných prehľadoch:

Súvaha	rok 2019	rok 2020
Aktíva celkom	4 592 882	4 425 371
	0	0
Stále aktíva	2 271 713	1 870 075
Nehmotný investičný majetok	0	0
Hmotný investičný majetok	2271713	1 870 075
Finančné investície		
Obežné aktíva	2 289 368	2 531 806
Zásoby	0	0
Dlhodobé pohľadávky	3 434	7842
Krátkodobé pohľadávky	1 342 273	1 160 525
Finančný majetok	943 661	1 363 439

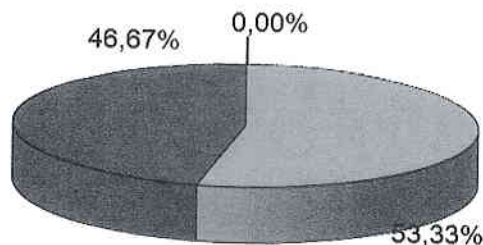
Ostatné aktíva	31 801	23 490
Časové rozlíšenie	31 801	23 490
Pasíva celkom	4 592 882	4 425 371
Vlastné imanie	2 200 604	2 359 910
Základné imanie	66 388	66 388
Kapitálové fondy	4 937	4 937
Fondy zo zisku	6 639	6 639
Hospodársky výsledok minulých rokov	1 661 521	2 122 640
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	461 119	159 306
Závazky	2 392 278	2 065 461
Rezervy	41 512	41 406
Dlhodobé záväzky	329 980	106 848
Krátkodobé záväzky	957 703	966 124
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Ostatné pasíva	0	0
Výdavky budúcich období	0	0

**Skladba obchodného majetku spoločnosti
k 31.12.2020**



■ Stále aktíva ■ Obežné aktíva □ Ostatné aktíva

Štruktúra zdrojov krytia majetku k 31.12.2020

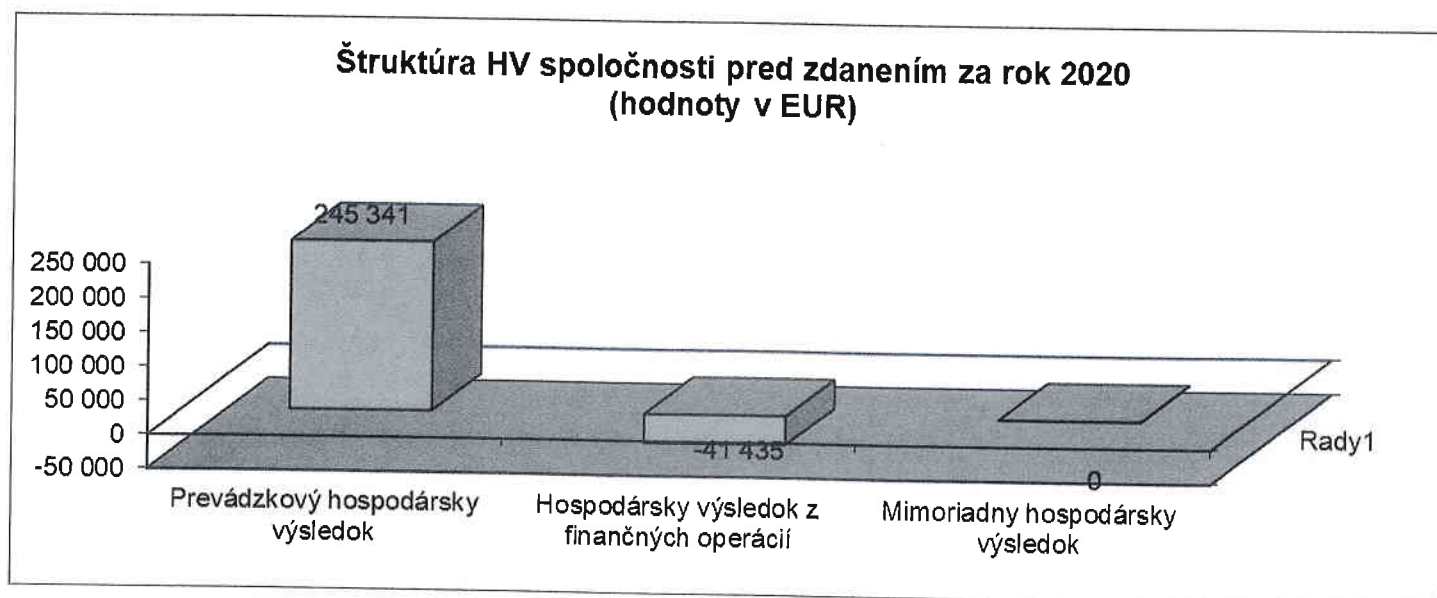


■ Vlastné imanie ■ Závazky □ Ostatné pasíva

Medziročný pokles objemu predaných služieb o 886 479 EUR a zníženie nárastu výrobnéj spotreby spôsobili, že celková pridaná hodnota v roku 2020 bola nižšia o 578 660 EUR. Táto skutočnosť sa podpísala aj na hospodárskom výsledku v roku 2020.

Porovnanie a vývoj v oblasti výsledkových účtov predkladáme v nasledujúcej zostave.

Text	rok 2019	rok 2020
<i>Tržby za predaj tovaru</i>		
<i>Náklady na predaný tovar</i>		
<i>Výroba -výnosy</i>	5 055 082	4 168 603
<i>Výrobná spotreba</i>	2 963 019	2 655 200
<i>Pridaná hodnota</i>	2 092 063	1 513 403
<i>Prevádzkový hospodársky výsledok</i>	635 556	245 341
<i>Hospodársky výsledok z finančných operácií</i>	-47 273	-41 435
<i>Daň z príjmov za bežnú činnosť</i>	127 164	44 600
<i>Hospodársky výsledok za bežnú činnosť</i>	461 119	159 306
<i>Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti</i>	0	0
<i>Mimoriadny hospodársky výsledok</i>		
<i>Hospodársky výsledok za účtovné obdobie</i>	461 119	159 306



Vybrané ukazovatele hospodárenia spoločnosti v priebehu sledovaného obdobia:

	r.2019	r.2020
Ukazovateľ finančnej samostatnosti		
(vlastné imanie / majetok) x 100	47,91%	53,33%
Ukazovateľ zadĺženosti		
(záväzky / majetok) x 100	52,09%	46,67%
Okamžitá likvidita		
(najlikvidnejšie aktíva / krátkodobé záväzky) x 100	98,53%	141,12%
Bežná likvidita		
((najlikvidnejšie aktíva + spl.krátkod. pohl.) / krátkod. záv.) x 100	238,69%	261,25%
Celková likvidita		
(obežný majetok / krátkodobé záväzky) x 100	239,05%	262,06%
Čistý pracovný kapitál v EUR		
(obežný majetok - krátkodobé pasíva)	1 331 665	1 565 682

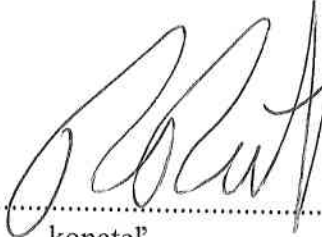
Spoločnosť Di Pietro Trans Slovakia, s.r.o. nemá organizačnú zložku umiestnenú v zahraničí.
Spoločnosť nevyvíja aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť pri svojej činnosti plne aplikuje predpisy vzťahujúce sa na ochranu životného prostredia a pracovno-právnych vzťahov.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť dosiahla v priebehu roka 2020 hospodársky výsledok po zdanení zisk v celkovej hodnote 159 306 EUR. Vedenie spoločnosti navrhuje hospodársky výsledok ponechať v spoločnosti ako vlastný zdroj krytia majetku.

V Bratislave, dňa 23.06.2021


.....
konateľ