





obsah

O spoločnosti

Údaje o spoločnosti	3
Vedenie spoločnosti	3
Profil spoločnosti	4
Predmet činnosti	4
Informácie o zamestnancoch spoločnosti, ľudské zdroje	5
Vplyv na životné prostredie	6

Skupina janom

Naše aktivity	7
Členovia konsolidovaného celku	8

Výsledky spoločnosti za rok 2020

Hospodárenie spoločnosti za rok 2020	9
Súvaha	13
Výkaz ziskov a strát	14

O spoločnosti

údaje o spoločnosti

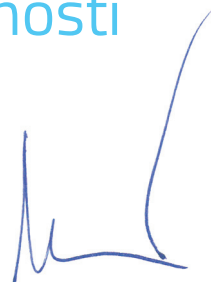
Obchodné meno spoločnosti:	janom a.s.
Právna forma:	akciová spoločnosť
Sídlo spoločnosti:	Žižkova 22B, 811 02 Bratislava
Dátum založenia:	12. 8. 2008
Dátum vzniku:	29. 8. 2008
Kontakt:	www.janom.com
IČO:	44 357 940
IČ DPH:	SK2022676843
Zápis:	Obchodný register OS Bratislava I
Oddiel:	Sa
Vložka číslo:	7070/B



3

vedenie spoločnosti

Predseda predstavenstva:


Ing. Ján Miškovský



profil spoločnosti

janom je súkromná investičná spoločnosť. Vytvára a rozvíja projekty s víziou udržateľnosti, rozvoja spoločnosti s dôrazom na životné prostredie, a tak prináša efektívne riešenia v prospech všetkých.

Hľadá nové príležitosti v inovatívnych a technologických projektoch, ktoré rozvíjame s cieľom dlhodobého rastu ich hodnoty a udržateľnosti životného prostredia.

V rámci skupiny našich spoločností investujeme do odvetví materiálového výskumu, cloud technology, asset manažmentu, health care, elektromobility a battery storage.

Využívame skúsenosti a znalosti pri podpore, rozvoji a spájaní našich investičných aktivít, čo prináša nové riešenia na globálny trh. V záujme dosahovania cieľov a v súlade s myšlienkou podnikania je aj podpora zdravého životného štýlu a filantropie.

4

predmet činnosti

Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
Poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
Počítačové služby
Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
Prenájom hnutelných vecí
Administratívne služby
Výskum a vývoj v oblasti prírodných vied a technických vied
Výskum a vývoj v oblasti spoločenských vied

informácie o zamestnancoch spoločnosti, ľudské zdroje

Jednou zo zodpovedností spoločnosti je zabezpečiť nadštandardné pracovné prostredie, možnosti odborného rozvoja a kariérneho rastu pre všetkých zamestnancov. Naším cieľom je vytvoriť synergický efekt, z ktorého budú benefitovať všetky strany. Chceme, aby naši zamestnanci boli podporovaní a aby naplno využili svoj potenciál.

Jednou z úloh personálneho manažmentu v roku 2020 bolo pozorne sledovať vyvíjajúcu sa situáciu okolo vplyvu pandémie Covid-19. Na zabezpečenie ochrany zdravia sme prijali širokú škálu preventívnych opatrení na ochranu zdravia a bezpečnosti našich zamestnancov. V oblasti riadenia ľudských zdrojov sa realizované aktivity niesli v znamení integrácie režimu home-office a vzájomnej komunikácie riešenej online formou.

Keďže má naša spoločnosť hlavne konsolidačnú a koordinačnú funkciu, niektoré pracovné pozície sú posilňované v závislosti od potrieb projektov, a časť činností je pokrytých dodávateľsky.

Vzdelávanie a rozvoj zamestnancov sú každoročne plánovanou a vyhodnocovanou aktivitou, ktorá má v personálnej politike spoločnosti svoje pevné miesto. Dôležitou charakteristikou ľudských zdrojov je adekvátna starostlivosť o zamestnancov. Vzdelávali sa a rozvíjali svoje odborné kompetencie v kurzoch a školeniach organizovaných externými organizáciami a taktiež sa zúčastňovali rôznych konferencií v zahraničí.



vplyv na životné prostredie

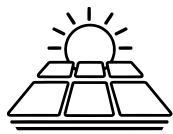
Rok 2020 bol pozoruhodným rokom ovplyvneným predovšetkým zdravotnou krízou, ktorá zasiahla všetky časti spoločnosti. Možno zodpovedne povedať, že analýza negatívnych, ale aj pozitívnych dopadov bude zamestnávať odborníkov ešte dlhú dobu. Jednoznačne pozitívnym vplyvom bolo zníženie emisií spôsobené obmedzením výroby, prepravy a spotreby. Preukázalo sa, že spoločnosť je (z donútenia, ale predsa) schopná zmeniť svoje správanie a svoje priority. To zakladá dobrý predpoklad na odstránenie zbytočností a plytvania z nášho života a teda na efektívnejšie fungovanie spoločnosti.

V roku 2020 dominovali ale aj klimatické zmeny, ktoré ukázali zraniteľnosť súčasného systému, predovšetkým v energetike, bez ktorej je moderná spoločnosť okamžite minulosťou. Ukázalo sa, že pre udržanie jej funkčnosti je nevyhnutné mať dobre nastavený mix energetických zdrojov, a že je kľúčové mať schopnosť efektívne riadiť toky energie, ako na strane výroby, tak aj na strane spotreby.

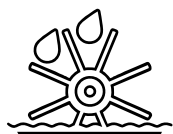
- 6 Snaženie spoločnosti o zmenu energetickej bázy na bezemisnú, resp. nízkoemisnú vnímame pozitívne a sme presvedčení, že zahrnutie zeleného vodíka do energetického mixu pomôže transformácii spoločnosti a to nielen z ekologického, ale aj ekonomického hľadiska.

Všetky tieto výzvy vnímame ako príležitosti, v ktorých máme vďaka už existujúcim projektom a dlhoročným aktivitám náskok. Nie je to náhoda. Čas potvrdil, že všetky aktivity, ktoré sme doposiaľ vykonávali, sa ukázali ako objektívne potrebné pre spoločnosť a pre vyriešenie jej problémov. Sme teda na správnej trajektórii vývoja. Naše skúsenosti a zdroje dávajú všetky predpoklady, aby sme ich využili a boli aj naďalej prospešné, potrebné a úspešné.

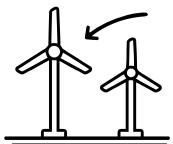
Skupina janom, naše aktivity



Skupina janom realizovala viaceré investície na Slovensku a Českej republike, využívajúc priaznivé prírodné podmienky a miestnu podporu. Všetky inštalácie sú v plnej prevádzke a dosahujú projektové parametre. V blízkej budúcnosti neplánujeme našu expozíciu v tomto sektore rozširovať.



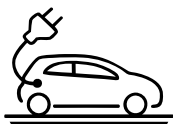
Naša skupina janom sa zameriava na budovanie malých vodných elektrární (do 10 MW). Takéto zariadenia sa zväčša inštalujú na miesta jalových priepustí, aj ako prosté príhatové elektrárne, alebo na tlakových vodovodných privádzačoch. Prostredníctvom znalostí a skúseností, zdieľaných medzi spoločnosťami v skupine nielen identifikujeme, ale aj úspešne budujeme zariadenia s vynikajúcimi prevádzkovými parametrami.



Využitie veterného potenciálu vždy zaujímalo našu skupinu a v roku 2016 sa nám úspešne podarilo spustiť prvý veterný park vo Fínsku. Spoločnosť pracuje na rozvoji ďalších projektov veterných elektrární v tejto krajine.



Svet informačných a komunikačných technológií tvorí samostatnú vertikálu konsolidovanú v rámci skupiny janom. Pre nás predstavuje začiatok podnikania a viac ako 20-ročný zdroj skúseností a referencií, ktoré získal vlastník spoločnosti z riadenia veľkých ICT projektov z korporátneho, ale aj verejného sektora.



V rámci inovatívnych projektov sa realizujú investície v oblasti elektromobility, materiálového výskumu, spracovania a uchovávaní dát, inteligentného systému riadenia a uskladňovania energií, poskytovania automatizovaných služieb kontroly infraštruktúrnych aktív.



Priateľskými vzťahmi sa snažíme zlepšovať pohodu v našom okolí, zapájať ľudí do diania v komunite, čím sa pre všetkých pokúšame vytvoriť lepší a plnohodnotnejší život.



janom je prirodzeným spojením cyklistiky a aktivít, ktoré rozvíjame v našom podnikaní. Pre nás sú nedeliteľné a vzájomne sa dopĺňajú. Princípy, ktoré vedú naše myslenie, sú všade okolo nás v prírode, kde vidíme perfektne fungujúce jednotky.



členovia konsolidovaného celku

Spoločnosť janom a.s. je súčasťou konsolidovaného celku a voči členom konsolidovaného celku má postavenie materskej spoločnosti.

Členovia konsolidovaného celku		2020	2019
Obchodné meno	Krajina	Podiel janom a.s. na ZI v %	Podiel janom s. r. o. na ZI v %
7Z a.s.	Slovensko	40 %	40 %
CES – BETA, s.r.o.	Slovensko	33 %	33 %
DMi TRADE, a.s.	Slovensko	80 %	80 %
EL-INSTA SOLAR s.r.o.	Česká republika	50 %	50 %
EL-INSTA SUN s.r.o.	Česká republika	50 %	50 %
Energeo a.s.	Slovensko	100 %	100 %
8 FVE Polom, s.r.o.	Česká republika	60 %	60 %
FVE VESELKA s.r.o.	Česká republika	50 %	50 %
GREENWAY HOLDING S.A.	Poľsko	19 %	19 %
janom cz a.s.	Česká republika	100 %	100 %
janom FVE 1, s. r. o.	Slovensko	100 %	100 %
janom FVE 3, s. r. o.	Slovensko	100 %	100 %
janom FVE 4, s. r. o.	Slovensko	100 %	100 %
janom FVE 5, s. r. o.	Slovensko	100 %	100 %
JHRE ENERGY LIMITED	Cyprus	100 %	100 %
PIATA PREVODNÁ s. r. o.	Slovensko	0 %	0 %
SALIX ENERGY, s.r.o.	Slovensko	45 %	45 %
SOLAR INVEST a.s.	Česká republika	11 %	11 %
Tuulivoimayhtio Pohjoistuuli Oy	Fínsko	100 %	100 %
VETUS s.r.o.	Slovensko	15 %	15 %
Voltia Holding a.s.	Slovensko	21 %	21 %

Výsledky spoločnosti za rok 2020

hospodárenie spoločnosti

za rok 2020

V roku 2020 spoločnosť realizovala celkové výnosy vo výške 18 014 tis. EUR (2019: 16 740 tis. EUR), čo predstavuje 8 % nárast v porovnaní s rokom 2019. Celkový zisk spoločnosti pred zdanením bol vo výške 9 545 tis. EUR (2019: 7 409 tis. EUR). Celkový zisk medziročne stúpol o 29 %.

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	2020	2019
	tis. EUR	tis. EUR
Výsledok hospodárenia zhospodárskej činnosti	211	3 201
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	9 334	4 208
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	9 545	7 409
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	9 361	6 561

Rozdelenie zisku za rok 2020

Rozdelenie zisku	2020
	tis. EUR
Zisk po zdanení	9 361
Dividendy	0
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 361
Prídel do rezervného fondu	0

Účtovná závierka za rok 2020, návrh na rozdelenie zisku boli schválené Valným zhromaždením dňa 16. 8. 2021.

Výnosy / Náklady	2020	2019
	tis. EUR	tis. EUR
Realizované výnosy spolu	18 014	16 740
Náklady spolu – okrem daňových nákladov	8 469	9 331
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením	9 545	7 409
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti po zdanení	9 361	6 561

Z hľadiska celkového vývoja výnosov boli hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2020 v súlade s obchodným plánom. V porovnaní s rokom 2019 došlo k nárastu celkových výnosov o 8 %. Celkové výnosy za rok 2020 boli v súlade s finančným plánom spoločnosti. Hospodárske výsledky spoločnosti potvrdzujú plnenie nastavených finančných ukazovateľov a umožňujú jej strategický rozvoj do budúcnosti.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom sme v rámci hlavnej podnikateľskej činnosti zaznamenali nárast výnosov z dlhodobého finančného majetku (+ 5 310 tis. EUR). Na strane výnosov z IT činností, poradenských, finančných, ekonomických a administratívnych služieb sme zaznamenali pokles (- 3 968 tis. EUR). Reštauračné a ubytovacie služby sme v roku 2020 neposkytovali, preto v tejto oblasti nie sú žiadne výnosy. U ostatných výnosov v rámci predaja CP a podielov sme v roku 2020 zaznamenali nárast (+ 1 377 EUR).

Dosiahnuté výnosy boli v súlade so schváleným obchodným plánom spoločnosti a potvrdzujú plnenie jej podnikateľských cieľov.

10

Štruktúra výnosov	2020	2019
	tis. EUR	tis. EUR
Podiely na zisku	8 816	3 505
Úroky z vkladov na BU a pôžičiek	537	513
Tovar a vlastné výrobky	498	1 861
Reštauračné a ubytovacie služby	0	107
IT, poradenské, finančné, ekonomické služby, technická podpora	1 631	5 599
Ostatné výnosy (v rámci predaja CP a podielov)	6 532	5 155
SPOLU	18 014	16 740

Celková výška nákladov v porovnaní s rokom 2019 poklesla o 862 tis. EUR. Pod pokles sa podpísala zmena v celkovej štruktúre nákladov na strane nákladov na hospodársku činnosť (- 2 501 tis. EUR). V rámci ostatných položiek sa náklady vyvíjali v súlade s obchodným plánom spoločnosti.

Objem majetku (aktív - netto hodnota) ku koncu roka predstavoval hodnotu 45 536 tis. EUR (2019: 40 655 tis. EUR), čo predstavuje medzioročný nárast o 12 %.

Objem majetku (aktív)	2020	2019
	tis. EUR	tis. EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	5	9
Dlhodobý hmotný majetok	184	168
Dlhodobý finančný majetok	41 090	32 771
Obežný majetok	4 244	7 695
Časové rozlíšenie	12	12
SPOLU	45 535	40 655

Dlhodobý finančný majetok pozostáva z vlastníctva obchodných podielov a akcií v dcérskych spoločnostiach a poskytnutých dlhodobých investičných pôžičiek najmä dcérskym spoločnostiam. V roku 2020 sme pokračovali vo finančnej podpore spoločností v skupine, čoho výsledkom je medziročný nárast dlhodobého finančného majetku o 25 %.

Obežný majetok je tvorený hlavne pohľadávkami z obchodného styku v celkovej výške 222 tis. EUR, pohľadávkami voči dcérskym spoločnostiam v objeme 1 320 tis. EUR a finančnými účtami v objeme 1 789 tis. EUR.

Vlastné imanie	2020	2019
	tis. EUR	tis. EUR
Základné imanie	25	25
Kapitálové fondy	1 651	4 510
Rezervný fond	5	3
Výsledok hospodárenia minulých rokov	34 066	27 508
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	9 361	6 561
Vlastné imanie	45 108	38 607

Hodnota vlastného imania spoločnosti sa medziročne zvýšila o 6 502 tis. EUR na 45 108 tis. EUR.

Závazky Spoločnosti sú tvorené hlavne záväzkami z obchodného styku vo výške 240 tis. EUR a záväzkami voči spoločníkom vo výške 110 tis. EUR.

Spoločnosť na svoj rozvoj využíva zdroje plynúce z finančného majetku spoločnosti. Bankové financovanie je využívané v rámci podnikateľských zámerov dcérskych spoločností na financovanie investičných projektov. Takýto trend očakávame aj v priebehu roka 2021.

Základné finančné ukazovatele	2020
	%
ROA	20,6
ROE	20,8
Equity ratio	99,1

súvaha k 31. 12. 2020 (v EUR)

	2020	2019	2018
AKTÍVA CELKOM	45 535 604	40 654 740	36 391 227
Neobežný majetok	41 279 192	32 947 995	30 421 492
Dlhodobý nehmotný majetok	5 308	9 208	13 108
Dlhodobý hmotný majetok	184 052	167 727	159 370
Dlhodobý finančný majetok	41 089 832	32 771 060	30 249 014
Obežný majetok	4 244 508	7 695 240	5 955 144
Zásoby	60 127	435 575	50 949
Dlhodobé pohľadávky	1 349 802	1 457 598	1 279 520
Krátkodobé pohľadávky	826 976	2 550 516	1 247 894
Krátkodobý finančný majetok	209 654	2 850	5 586
Finančné účty	1 797 949	3 248 701	3 371 195
Časové rozlíšenie	11 904	11 505	14 591

PASÍVA CELKOM	45 535 604	40 654 740	36 391 227
Vlastné imanie	45 108 864	38 606 685	35 697 090
Základné imanie	25 000	25 000	10 700
Emisné ážio	1 173 176	1 173 176	1 173 176
Ostatné kapitálové fondy	543 061	3 343 061	7 031 319
Zákonné rezervné fondy	5 000	2 500	2 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	-64 857	-5 684	-28 556
Výsledok hospodárenia minulých rokov	34 066 132	27 507 952	21 150 477
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	9 361 352	6 560 680	6 357 474
Závazky celkom	426 225	2 046 519	694 137
Dlhodobé záväzky	1 509	797	267
Dlhodobé rezervy	0	0	0
Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
Krátkodobé záväzky	404 719	2 022 414	664 777
Krátkodobé rezervy	19 997	23 308	29 093
Bežné bankové úvery	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
Časové rozlíšenie	515	1 536	0

výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2020 (v EUR)

	2020	2019	2018
Čistý obrat	17 914 993	16 658 615	19 999 295
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 129 159	7 620 227	9 423 323
Tržby z predaja tovaru	12 297	1 404 293	50 653
Tržby z predaja vlastných výrobkov	485 757	456 430	132 577
Tržby z predaja služieb	1 560 444	5 706 718	9 217 719
Zmena stavu vnútroorgnizačných zásob	33 632	0	0
Aktivácia	0	4 390	5 629
Tržby z predaja dlhodobého majetku	250	23 387	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	36 779	25 009	16 745
Náklady na hospodársku činnosť spolu	1 918 166	4 418 910	7 541 792
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	12 284	613 387	43 541
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	551 515	460 985	227 429
Služby	769 881	2 603 070	6 701 099
Osobné náklady	483 005	572 043	479 361
14 Dane a poplatky	3 952	5 006	3 376
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	32 446	30 194	49 087
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	11 105	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	65 083	123 120	33 123
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	210 993	3 201 317	1 881 531
Pridaná hodnota	758 450	3 894 389	2 434 509
Výnosy z finančnej činnosti spolu	15 885 128	9 120 154	10 600 989
Tržby z predaja CP a podielov	4 054 766	3 952 234	4 718 383
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	8 815 500	3 505 259	4 766 018
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	2 189	816	1 358
Výnosové úroky	537 553	513 053	534 637
Kurzové zisky	28 633	28 980	8 272
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	2 445 473	1 116 812	572 321
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	1 014	3 000	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	6 551 018	4 912 048	5 584 148
Predané cenné papiere a podiely	4 140 763	4 050 178	4 669 303
Opravné položky k finančnému majetku	54 721	-72 430	405 892
Nákladové úroky	6 352	2 600	15 284
Kurzové straty	86 749	14 868	10 048
Náklady na precenenie CP	2 219 124	855 805	469 647
Ostatné náklady na finančnú činnosť	43 309	61 027	13 974
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	9 334 110	4 208 106	5 016 841
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	9 545 103	7 409 423	6 898 372
Daň z príjmov z bežnej činnosti	183 751	848 743	540 898
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	9 361 352	6 560 680	6 357 474

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom spoločnosti Janom, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti Janom, 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.

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 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 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.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujem na čl. VIII. Ostatné informácie v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke, v ktorom je opísaný dopad vírusu COVID-19 na hospodársku činnosť Spoločnosti. V súvislosti s touto skutočnosťou môj názor nie je modifikovaný.

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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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.

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. 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 získal 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 zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

19. augusta 2021

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



