

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2020



ZOS ZVOLEN
S.r.o.

Vyhotovená dňa: 30.09.2021

Podpis člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:


.....
Ing. Jaroslav Kanka

Podpis osoby zodpovednej za
vyhotovenie výročnej správy:


.....
Ing. Veronika Lásková

OBSAH:

OBSAH:.....	2
I. Vývoj spoločnosti ZOS Zvolen s.r.o.	3
II. Základné údaje o spoločnosti	4
III. Analýza vývoja ÚI	5
IV. Majetok a investície	11
V. Vývoj hospodárskeho výsledku	12
VI. Vlastné imanie	13
VII. Štruktúra pohľadávok	14
VIII. Štruktúra záväzkov.....	15
IX. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku.....	16
X. Predpokladaný budúci vývoj Činnosti Na rok 2021	17
XI. Doplnujúce informácie	18
XII. Správa nezávislého audítora, Účtovná závierka	19

I.Vývoj spoločnosti ZOS Zvolen s.r.o.

ZOS Zvolen s.r.o. je obchodná firma zaoberajúca sa predajom, nákupom a prenájmom rôznych typov nákladných vagónov, vlečkových lokomotív, dodávkou náhradných dielov na všetky typy lokomotív, servisnými opravami a modernizáciou lokomotív.

Spoločnosť bola založená dňa 14.11.1995 podpísaním spoločenskej zmluvy dvoch konateľov a následným zapísaním do obchodného registra na okresnom súde v Banskej Bystrici.

Spoločnosť začínala svoju činnosť v roku 1995 len s tromi zamestnancami, z ktorých boli dvaja konatelia - predajcovia a jedna administratívna pracovníčka.

Od roku 2015 spoločnosť vedie jeden konateľ, ktorý v mene spoločnosti koná samostatne. V roku 2020 pracovalo pre firmu 17 zamestnancov.

II. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti : ZOS Zvolen s.r.o.
Sídlo spoločnosti : Štúrova 24, 96001, Zvolen
Registračná doložka : obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel
Sro, vložka číslo 3101/ S

IČO : 31 639 526
DIČ : SK 2020477019

Predmet činnosti :

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- oprava motorových dopravných prostriedkov a motorových vozíkov
- prenájom motorových vozidiel
- poskytovanie odbornej a poradenskej pomoci v obchodnej činnosti v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom železničných koľajových vozidiel
- zasielateľstvo
- prenájom nehnuteľností
- upratovacie služby
- faktoring a forfaiting
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- služby požičovní
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

Štatutárny orgán konatelia: Ing. Jaroslav Kanka
Nezábudková 4600/13
Zvolen

Výška základného imania : 1 000000 EUR Rozsah splatenia: 1 000000 EUR

III. ANALÝZA VÝVOJA ÚJ

Spoločnosť účtuje o stave a pohybe majetku, záväzkoch, pohľadávkach, nákladoch, výnosoch a hospodárskom výsledku v sústave podvojného účtovníctva. Účtovníctvo vedie v súlade s ust. Zákona 431/2002 Z.z. v znení neskorších zmien a doplnkov – Zákona o účtovníctve a Účtovnej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov stanovených Opatrením MF SR č. 23054/2002-92. Vnútropodnikové účtovníctvo je štruktúrované tak, aby boli zabezpečené preukázateľné podklady pre potreby finančného účtovníctva.

Účtovníctvo spoločnosti je spracovávané účtovným programom OMEGA z produkcie firmy KROS, s.r.o.

Hodnotenie hospodárenia spoločnosti v účtovnom období a účtovná závierka za rok 2020 boli vykonané v súlade s príslušnými právnymi predpismi. Účtovná závierka za rok 2020, ktorá bola overená nezávislým audítorm Milotou ANTALOVOU tvorí neoddeliteľnú súčasť výročnej správy.

POROVNANIE ÚDAJOV Z ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK ZA ROKY 2019 a 2020

SÚVAHA (netto údaje v EUR) Strana aktív	Rok 2020	Rok 2019	percentuálne vyhodnotenie roku 2020 oproti roku 2019 %
SPOLU MAJETOK	12 489 675,00 €	11 432 518,00 €	9,2%
Neobežný majetok	9 220 192,00 €	8 865 628,00 €	4,0%
Dlhodobý hmotný majetok	9 213 553,00 €	8 858 989,00 €	4,0%
Pozemky	121 898,00 €	121 898,00 €	0,0%
Stavby	1 343 460,00 €	1 424 105,00 €	-5,7%
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	7 748 195,00 €	7 312 986,00 €	6,0%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok			
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok			
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok			

Dlhodobý finančný majetok	6 639,00 €	6 639,00 €	0,0%
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 639,00 €	6 639,00 €	0,0%
Obežný majetok	3 251 756,00 €	2 555 067,00 €	27,3%
Zásoby	1 196 743,00 €	1 160 636,00 €	3,1%
Materiál			
Nedokončená výroba a polot. Vlastnej výroby			
Zvieratá			
Tovar	1 196 743,00 €	1 160 636,00 €	3,1%
Poskytnuté preddavky na zásoby			
Dlhodobé pohľadávky	307 200,00 €		
Odložená daňová pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1 390 182,00 €	931 276,00 €	49,3%
Pohľadávky z obchodného styku	1 085 090,00 €	879 558,00 €	23,4%
Pohľadávky voči spoločníkom			
Daňové pohľadávky	215 092,00 €	51 718,00 €	315,9%
Iné pohľadávky	90 000,00 €		
Finančné účty	357 631,00 €	463 155,00 €	-22,8%
Peniaze	638,00 €	1 179,00 €	-45,9%
Účty v bankách	356 993,00 €	461 976,00 €	-22,7%
Časové rozlíšenie	17 727,00 €	11 823,00 €	49,9%
Náklady budúcich období	17 727,00 €	11 823,00 €	49,9%

Strana pasív	Rok 2020	Rok 2019	percentuálne vyhodnotenie roku 2020 oproti roku 2019 %
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	12 489 675,00 €	11 432 518,00 €	9,2%
Vlastné imanie	3 880 976,00 €	3 562 818,00 €	8,9%
Základné imanie	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	0,0%
Základné imanie(411alebo+/-491)	1 000 000,00 €	1 000 000,00 €	0,0%
Kapitáiové fondy			
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			
Fondy zo zisku	100 000,00 €	100 000,00 €	0,0%
Zákonný rezervný fond	100 000,00 €	100 000,00 €	0,0%
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 262 818,00 €	1 937 423,00 €	16,8%
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 262 818,00 €	1 937 423,00 €	16,8%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	518 158,00 €	525 395,00 €	-1,4%
Záväzky	8 588 004,00 €	7 847 369,00 €	9,4%
Dlhodobé záväzky	2 567 166,00 €	2 480 006,00 €	3,5%
Záväzky zo sociálneho fondu	277,00 €	948,00 €	-70,8%
Ostatné dlhodobé záväzky	2 476 979,00 €	2 476 979,00 €	0,0%
Odložený daňový záväzok			
Iné dlhodobé záväzky	89 910,00 €	2 079,00 €	4224,7%
Krátkodobé záväzky	1 693 735,00 €	353 398,00 €	379,3%
Záväzky z obchodného styku	1 534 218,00 €	203 493,00 €	653,9%
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			

Závazky voči zamestnancom	46 240,00 €	49 575,00 €	-6,7%
Závazky zo sociálneho poistenia	28 444,00 €	29 685,00 €	-4,2%
Daňové záväzky a dotácie	10 095,00 €	17 449,00 €	-42,1%
Iné záväzky	59 918,00 €	53 196,00 €	12,6%
Rezervy	25 372,00 €	22 632,00 €	12,1%
Rezervy krátkodobé zákonné	22 272,00 €	19 532,00 €	14,0%
Rezervy krátkodobé ostatné	3 100,00 €	3 100,00 €	0,0%
Krátkodobé finančné výpomoci			
Bankové úvery	4 301 731,00 €	4 991 333,00 €	-13,8%
Bankové úvery dlhodobé	2 527 750,00 €	2 886 540,00 €	-12,4%
Bežné bankové úvery	1 773 981,00 €	2 104 793,00 €	-15,7%
Časové rozlíšenie	20 695,00 €	22 331,00 €	-7,3%
Výnosy budúcich období	20 695,00 €	22 331,00 €	-7,3%

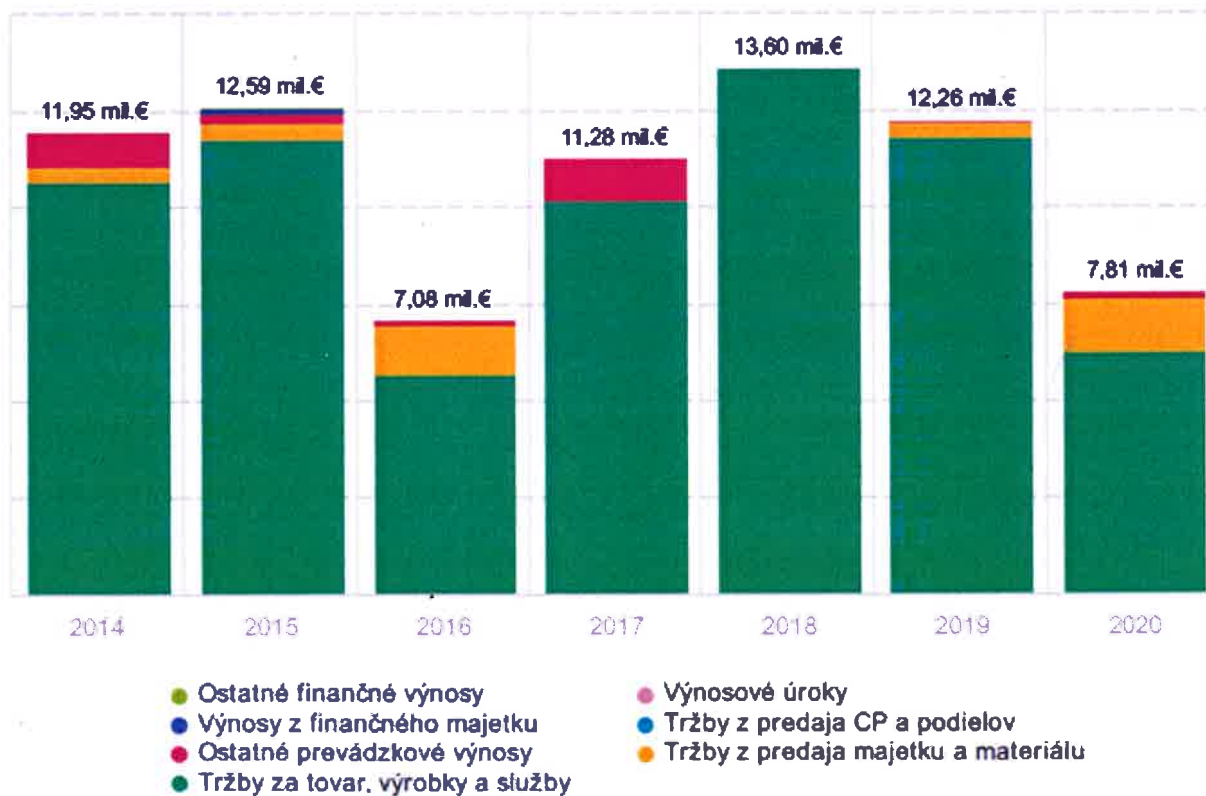
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (údaje v EUR)	Rok 2020	Rok 2019	percentuálne vyhodnotenie roku 2020 oproti roku 2019 %
Tržby z predaja tovaru	2 303 714,00 €	7 247 200,00 €	-68,2%
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 963 527,00 €	6 735 883,00 €	-70,8%
Obchodná marža	340 187,00 €	511 317,00 €	-33,5%
Čistý obrat	6 239 525,00 €	11 787 440,00 €	-47,1%
Tržby z predaja služieb	3 935 811,00 €	4 540 240,00 €	-13,3%
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	3 935 811,00 €	4 540 240,00 €	-13,3%

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
Aktivácia			
Výrobná spotreba	2 593 138,00 €	2 852 103,00 €	-9,1%
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	145 493,00 €	422 097,00 €	-65,5%
Služby	2 447 645,00 €	2 430 006,00 €	0,7%
Pridaná hodnota	1 682 860,00 €	2 199 454,00 €	-23,5%
Osobné náklady	678 137,00 €	623 165,00 €	8,8%
Mzdové náklady	495 115,00 €	457 512,00 €	8,2%
Náklady na sociálne poistenie	167 011,00 €	151 208,00 €	10,5%
Sociálne náklady	16 011,00 €	14 445,00 €	10,8%
Dane a poplatky	18 385,00 €	9 976,00 €	84,3%
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	950 376,00 €	1 105 617,00 €	-14,0%
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 394 198,00 €	401 250,00 €	247,5%
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	597 321,00 €	29 604,00 €	247,5%
Tvorba a zaúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam			
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	173 907,00 €	73 027,00 €	138,1%
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	248 702,00 €	126 745,00 €	96,2%
Výsledok z hospodárenia z hospodárskej činnosti	758 044,00 €	778 624,00 €	-2,6%
Výnosové úroky			
Nákladové úroky	63 643,00 €	87 713,00 €	-27,4%
Kurzové zisky	3 980,00 €	491,00 €	710,6%

Kurzové straty	25 804,00 €	7 763,00 €	232,4%
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Ostatné náklady na finančnú činnosť	12 214,00 €	12 237,00 €	-0,2%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-97 681,00 €	-107 222,00 €	-8,9%
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	660 363,00 €	671 402,00 €	-1,6%
Daň z príjmov za účtovné obdobie	142 205,00 €	146 007,00 €	-2,6%
-splatná	142 205,00 €	146 007,00 €	-2,6%
-odložená			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	518 158,00 €	525 395,00 €	-1,4%

Celkové výnosy

ZOS Zvolen s.r.o.



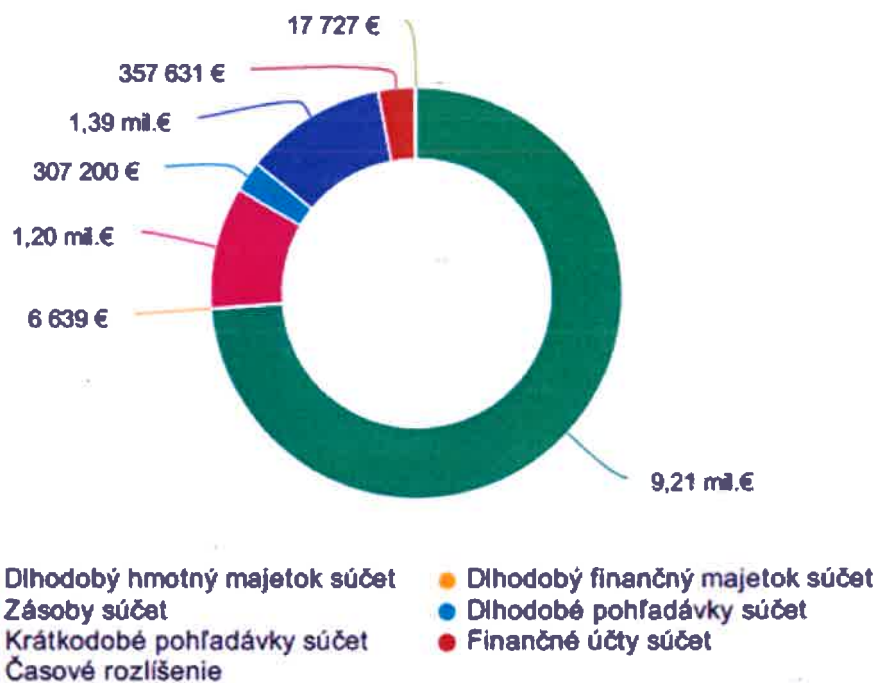
IV. MAJETOK A INVESTÍCIE

Novo zaradený majetok bol evidovaný a odpisovaný v súlade s ust. Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Odpisový plán účtovných odpisov majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy majetku sa rovnajú.

Spoločnosť vykazuje hodnotu dlhodobého hmotného majetku v sume brutto 22 174 764 €.

Aktíva

ZOS Zvolen s.r.o.



V. VÝVOJ HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Hospodársky výsledok pred zdanením spoločnosti v roku 2020 je účtovný zisk **660 363 €**.

Hospodársky výsledok spoločnosti po zdanení **518 158 €**.

Zisk

ZOS Zvolen s.r.o.



VI.VLASTNÉ IMANIE

Položky podľa súvahy	Stav k 31.12.	Stav k 1.1.
Základné imanie	1 000 000	1 000 000
Kapitálové fondy	0	0
Zákonný rezervný fond	100 000	100 000
Nerozdeľený zisk minulých rokov	2 262 818	1 937 423
Výsledok hospodárenia	518 158	525 395
Vlastné imanie spolu	3 880 976	3 562 818



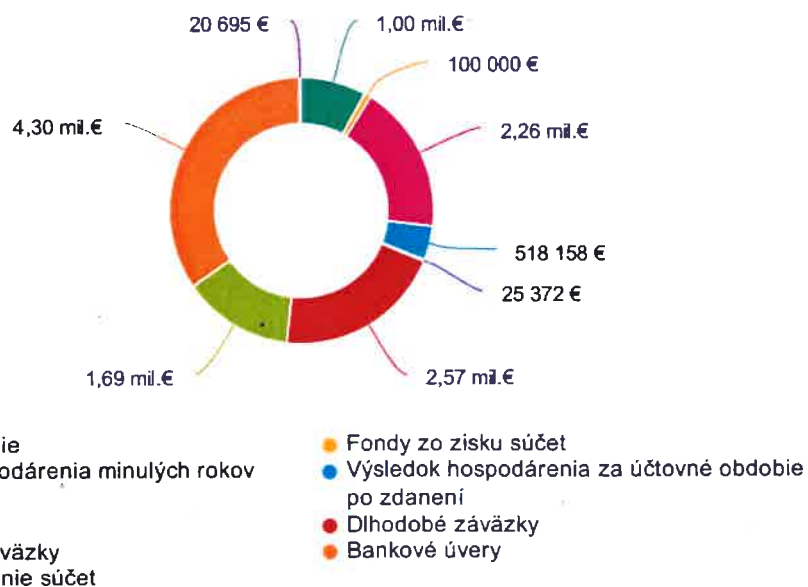
- Základné imanie
- Výsledok hospodárenia minulých rokov
- Rezervy
- Krátkodobé záväzky
- Časové rozlíšenie súčet
- Fondy zo zisku súčet
- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení
- Dlhodobé záväzky
- Bankové úvery

VII.ŠTRUKTÚRA POHLÁDÁVOK

<i>Položka pohľadávky</i>	<i>Výška pohľadávky</i>	<i>Z toho po lehote splatnosti</i>
<i>Ostatné pohľadávky z obchodného styku</i>	<i>1 085 090</i>	
<i>Poskytnuté preddavky</i>		
<i>Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ</i>		
<i>Daňové pohľadávky</i>	<i>215 092</i>	
<i>Iné pohľadávky</i>	<i>90 000</i>	
CELKOM	1 390 182	

VIII.ŠTRUKTÚRA ZÁVÄZKOV

Položka záväzkov	Výška záväzkov	Z toho po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky	1 693 735	
Z obchodného styku	1 534 218	
Iné záväzky	59 918	
Nevyfakturované dodávky		
Voči spoločníkom		
Voči zamestnancom	46 240	
Zo sociálneho poistenia	28 444	
Záväzky z finančného prenájmu		
Daňové záväzky a dotácie	10 095	
Dlhodobé záväzky	2 567 166	
Záväzky zo sociálneho fondu	277	
Ostatné dlhodobé záväzky	2 476 979	
Odložený daňový záväzok		
Iné dlhodobé záväzky	89 910	
CELKOM	4 260 901	



IX.NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU

Do dátumu vydania výročnej správy sa nekonalo valné zhromaždenie. Na valné zhromaždenie bude predložený návrh na preúčtovanie o vysporiadaní hospodárskeho výsledku r.2020 na nerozdelený zisk minulých rokov. Nerozdelený zisk r. 2020 je 518 158 €.

X. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI NA ROK 2021

Základným cieľom firmy ZOS Zvolen s.r.o. je zabezpečiť maximálnu spokojnosť svojich zákazníkov.

Ďalšími cieľmi sú:

- Dlhodobý rozvoj firmy a dosahovanie maximálneho zisku
- Neustále rozširovanie obchodných kontaktov
- Čo najlepšia prezentácia firmy a ponúkaných produktov formou reklamy, propagačných predmetov, účasti na výstavách, ...
- V oblasti predaja železničných náhradných dielov sa budeme aj naďalej zameriavať na vytvorenie podmienok pre rozšírenie sortimentu
- V oblasti poskytovania prenájmu sa budeme snažiť o udržanie našich partnerov a celkovo na trhu a získanie nových zmluvných partnerov
- V oblasti marketingu bude spoločnosť pokračovať v maximálnom úsilí vyhľadávania ďalších príležitostí uplatnenia našej spoločnosti.
- V oblasti výdavkov snažiť sa o reštrikčný trend.
- Systematickou prácou na všetkých úsekoch realizácie našej činnosti zabezpečiť plynulý chod našej spoločnosti.

<i>Finančný plán</i>	<i>plán na rok 2021</i>	<i>Rok 2020</i>	<i>percentuálne vyhodnotenie roku 2020 a plánu 2021 %</i>
<i>Predaj lokomotív</i>	<i>5 000 000,00 €</i>	<i>940 078,48 €</i>	<i>431,9%</i>
<i>Prenájom lokomotív</i>	<i>1 920 000,00 €</i>	<i>1 456 210,00 €</i>	<i>31,8%</i>
<i>Predaj náhradných dielov</i>	<i>900 000,00 €</i>	<i>818 226,08 €</i>	<i>10,0%</i>
<i>Predaj vagónov</i>	<i>5 300 000,00 €</i>	<i>1 027 300,00 €</i>	<i>415,9%</i>
<i>Prenájom vagónov</i>	<i>2 350 000,00 €</i>	<i>2 073 536,00 €</i>	<i>13,3%</i>

- Spoločnosť v roku 2021 predpokladá nárast nákladov súvisiacich s nárastom tržieb, výšku ostatných nákladov a počet zamestnancov na úrovni roku 2020.

XI. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

- I. Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie a na zamestnanosť:
 - Bez negatívneho vplyvu
- II. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:
 - Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že zatiaľ nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.
- III. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:
 - Nemáme náplň
- IV. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky:
 - Nemáme náplň
- V. Údaje požadované podľa osobitných predpisov:
 - Nemáme náplň
- VI. Organizačná zložka v zahraničí
 - Nemáme náplň

XII. SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA, ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2020
A
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

ZOS Zvolen s.r.o.

OBSAH

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

PRÍLOHY: ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI ZOSTAVENÁ K 31.12.2020 V ČLENENÍ:

- SÚVAHA K 31. DECEMBRU 2020
- VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBROM 2020
- POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2020

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a konateľovi spoločnosti ZOS Zvolen s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **ZOS Zvolen s.r.o.** (ďalej „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 vykonala 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 nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Iná skutočnosť

K účtovnej závierke Spoločnosti za predchádzajúci rok vydal správu nezávislého audítora iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 8. júna 2020 vyjadril nepodmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla 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 spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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 získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila 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 získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

30. septembra 2021

Ing. Milota Antalová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 919

Pri Kaplnke 366/4
966 11 Trnava Hora

