

Dodatok správy nezávislého audítora z auditu konsolidovanej výročnej správy

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
STACHEMA Bratislava a.s.
Železničná 714/180, 900 41 Rovinka
IČO: 35 813 491

Ku konsolidovanej výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti **STACHEMA Bratislava a.s., Rovinka** k 31. decembru 2020, uvedenú v prílohe konsolidovanej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 8.12.2021 vydali správu nezávislého audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti **STACHEMA Bratislava a.s., Rovinka** a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2020, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2020, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

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 konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej 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 konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny 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 skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná 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 konsolidovanej 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 konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- 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 skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace

informácie uvedené v konsolidovanej 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 skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná 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 v konsolidovanej výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o konsolidovanej účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 13.12.2021

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

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



KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

STACHEMA Bratislava a.s.
Železničná 714/180, 900 41 Rovinka
konsolidujúca účtovná jednotka

Rok 2020

OBSAH

- I. Základné informácie o spoločnosti
- II. Orgány spoločnosti, štruktúra konsolidovaných účtovných jednotiek
- III. Informácia o vývoji účtovnej jednotky za rok 2020, o stave, v ktorom sa nachádza, a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená
 - Výsledok hospodárenia
 - Vybrané finančné údaje z účtovnej závierky k 31.12.2020 a k 31.12.2019
 - Investície
 - Ľudské zdroje
 - Stav a významné rizika a neistoty
- IV. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
- V. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- VI. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby
- VII. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
- VIII. Organizačná zložka v zahraničí
- IX. Výhľad – predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti na rok 2021

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O KONSOLIDUJÚCEJ SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: STACHEMA Bratislava a.s.

Sídlo: Železničná 714/180, 900 41 Rovinka

IČO: 35 81 34 91

Dátum zápisu: 06. 06. 2001

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- výroba chemických materiálov pre stavebníctvo
- nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými motorovými vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 tony vrátane prípojného vozidla
- prenájom strojov a prístrojov v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním aj iných ako základných služieb spojených s prenájomom – obstarávateľská činnosť
- poradenská činnosť v oblasti stavebníctva v rozsahu voľnej živnosti
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- technicko-organizačné zabezpečenie kurzov, školení a seminárov v rozsahu voľnej živnosti
- nakladanie s iným ako nebezpečným odpadom
- informatívne technické testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- výroba a dodávka elektriny z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach.

STACHEMA Bratislava a.s. je tradičným výrobcom stavebnej chémie a materiálov pre stavebníctvo. Výrobný a obchodný sortiment spoločnosti zahŕňa prísady do betónov a mált, systémy určené k ochrane a povrchovej úprave fasád a stavebných konštrukcií, omietok, betónu, zatepľovacích systémov. Ďalej zahŕňa výrobky pre úpravu povrchov v interiéroch stavieb, materiály pre impregnáciu a povrchovú úpravu dreva a širokú radu úžitkovej chémie a taktiež epoxidov, tmelov a lepidiel.

STACHEMA Bratislava a.s. je spoločnosťou pôsobiacou nielen na Slovensku, ale i na zahraničných trhoch (Česká republika, Poľsko, Ukrajina, Rusko, Bielorusko, Litva, Lotyšsko, Estónsko, Gruzínsko).

Spoločnosť má vlastné oddelenie výskumu a vývoja, vlastní certifikát zhody systému riadenia kvality EN ISO 9001:2008.

Pre skvalitnenie služieb v oblasti technického servisu zákazníkom využíva spoločnosť činnosti akreditovaného skúšobného laboratória v Rovinke, ktoré vykonáva akreditované skúšky vybraných stavebných materiálov a výrobkov.

Spoločnosť STACHEMA Bratislava a.s. zostavuje za rok 2020 účtovnú závierku povinne v súlade s IFRS po siedmykrát.

II. ORGÁNY KONSOLIDUJÚCEJ SPOLOČNOSTI, ŠTRUKTÚRA KONSOLIDOVANÝCH JEDNOTIEK

Štruktúra spoločníkov – akcionárov konsolidujúcej účtovnej jednotky k 31. decembru 2020 je nasledovná:

tabuľka č. 1

FUNKCIA	MENO
predseda predstavenstva	Radim Novák
podpredseda predstavenstva	PhDr. Mgr. Anna Bruthansová
člen predstavenstva	BSBA Viktor Bruthans
člen dozornej rady	Veronika Bruthansová
člen dozornej rady	Mgr. Andrea Pacltová
člen dozornej rady	Ing. Václav Kupr

Prehľad konsolidovaných účtovných jednotiek a ich podielu na základnom imaní materskej spoločnosti:

Názov a krajina podniku	Podiel na základnom imaní
Stachema Lvov Service, Ukrajina	80%
Stachema Polska SP., Poľsko	90%
Stachema CZ s.r.o., Česká republika	100%
SOOO Stachema-M, Bielorusko	70%
3AO Stachema-Volha, Rusko	51%

III.

**INFORMÁCIA O VÝVOJI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY ZA ROK 2020,
STAVE V KTOROM SA NACHÁDZA, A O VÝZNAMNÝCH
RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA
VYSTAVENÁ**

3.1 VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA MINULÉ A BEŽNÉ ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Výsledok komplexného výsledku hospodárenia

	stav k 31.12.2020 v tis. EUR	stav k 31.12.2019 v tis. EUR
Komplexný výsledok hospodárenia	2 603	2 872
Komplexný zisk priraditeľný menšinovému podielu	173	231
Komplexný zisk priraditeľný majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti	2 430	2 641

3.2 Vybrané údaje z konsolidovanej účtovnej zvierky

	stav k 31.12.2020 v tis. EUR	stav k 31.12.2019 v tis. EUR
Nehnuelnosti, stroje a zariadenia	13 583	16 441
Nehmotný majetok	56	112
Finančný majetok	0	13
Odložené daňové pohľadávky	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	1	1
Dlhodobý majetok spolu	13 640	16 567
Zásoby	9 566	9 610
Pohľadávky z obch.styku a ostatné	4 625	6 466
Daň z príjmov	0	0
Finančný majetok	26	11
Peniaze a peňažné ekvivalenty	3 666	1 985
Krátkodobý majetok spolu	17 883	18 072
MAJETOK spolu	31 523	34 639
Základné imanie	40	40
Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	36	43
Nerozdelené zisky a neuhradené straty	22 149	21 659
Výsledok hospodárenia	2 430	2 641
Vlastné imanie pripadajúce na majiteľov VI materskej spoločnosti	24 655	24 383
Menšinové podiely na vlastnom imaní	823	932
Vlastné imanie spolu	25 478	25 315
Dlhodobé záväzky z obch. styku a ostatné záväzky	0	0
Dlhodobé rezervy	0	0
Dlhodobé finančné záväzky	1 157	2 393
Odložené daňové záväzky	161	186
Dlhodobé záväzky spolu	1 318	2 579
Krátkodobé záväzky z obch. styku a ostatné záväzky	1 333	2 379
Krátkodobé rezervy	92	82
Krátkodobé finančné záväzky	3 031	4 059
Splatná daň z príjmov	271	230
Krátkodobé záväzky spolu	4 727	6 745
Vlastné imanie a záväzky spolu	31 523	34 639
Tržby	40 325	41 675
Ostatné prevádzkové výnosy	1 765	444
Zmena stavu zásob hot.výrobkov a nedok.výroby	70	239
Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)	22 015	23 009
Služby	4 835	5 414
Osobné náklady	7 540	7 883
Odpisy dlhodobého majetku	1 292	1 361
Zníženie ceny zásob na čistú realizačnú hodnotu	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	2 739	893
Prevádzkový výsledok hospodárenia	3 739	3 798
Finančné výnosy	203	164
Finančné náklady	653	440
Daň z príjmov	686	650
Komplexný výsledok hospodárenia	2 603	2 872
<i>Komplexný zisk priraditeľný menšinovému podielu</i>	<i>173</i>	<i>231</i>
<i>Komplexný zisk priraditeľný majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti</i>	<i>2 430</i>	<i>2 641</i>

3.3 INVESTÍCIE

Spoločnosť v Poľsku pripravuje dokumentáciu na výstavbu nového výrobného závodu, ktorého realizácia je naplánovaná na nasledujúce obdobie.

Vzhľadom na celosvetovú pandémiu a ňou spôsobené neistoty a zložitosť plánovania zásadných rozhodnutí spoločnosť z titulu opatrnosti odložila zásadné strategické investície do stabilnejšieho a predvídateľnejšieho obdobia.

3.4 ĽUDSKÉ ZDROJE

účtovná jednotka	počet zamestnancov	
	k 31.12.2020	k 31.12.2019
STACHEMA Bratislava a.s.	47	48
STACHEMA CZ s.r.o.	254	258
Stachema LVOV Service	33	32
Stachema POLSKA SP.	27	27
COOO Stachema-M,	12	12
3AO Stachema-Volha	7	3

Konsolidované účtovné jednotky si zachovali stabilnú úroveň zamestnanosti oproti minulému roku.

3.5 STAV A VÝZNAMNÉ RIZIKA A NEISTOTY

Rok 2020 bol pre spoločnosť rokom pokračujúceho stabilného rastu na domácom trhu, ale najmä na zahraničných trhoch - špeciálne v Českej republike, ktorá je v súvislosti s celkovým objemom tržieb pre spoločnosť najvýznamnejšou. Darilo sa tak v oblasti prísad do betónov, ako aj divízie povrchových úprav. Pri významnejších stavbách spoločnosť profituje z pretrvávajúcej stavebnej aktivity i zo zvýšenej spotreby drobných zákazníkov vyvolanej lockdownom. Významné riziká predstavuje neistota ohľadom celosvetovej pandémie, ťažko predvídateľné opatrenia a uzatváranie ekonomík, obmedzenie voľného pohybu osôb v rámci hraníc členských štátov a s tým súvisiace výpadky zahraničných pracovníkov a problémy s logistikou. Spoločnosť očakáva, že tieto neistoty môžu pretrvávať aj naďalej s potenciálom vyústenia do hlbších problémov s nedostatkom tovarov, surovín a materiálov.

IV.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Žiadne nenastali.

V.

VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosti majú vlastné oddelenie výskumu a vývoja. Celkové náklady na výskum a vývoj predstavovali v konsolidujúcej spoločnosti za rok 2020 108 681,-EUR.

VI.
OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV,
OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV
A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY

Spoločnosť STACHEMA Bratislava a.s. v priebehu účtovného obdobia roka 2020 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

VII.
ÚDAJE POŽADOVANÉ PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV

Konsolidujúca spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

VIII.
ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Konsolidujúca spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

IX.
VÝHLAD ČINNOSTI SPOLOČNOSTI NA ROK 2021

Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činností konsolidovaného celku:

V roku 2021 plánuje spoločnosť:

- pozorne sledovať vývoj situácie ohľadom pandémie koronavírusu
- promptne reagovať na vzniknuté požiadavky a situácie
- zamerať sa na krátkodobejší horizont plánovania
- byť dostatočne zásobená kľúčovými surovinami
- komunikovať spoločnosť ako lokálneho výrobcu so zníženým rizikom výpadku produktov

V Rovinke, dňa 30. 11. 2021

STACHEMA Bratislava a.s.
Železničná 714/180, 900 41 Rovinka
IČO: 35813491, IČ DPH: SK2020224547
Tel.: 02/45985500-2

BSBA Viktor Bruthans
člen predstavenstva

STACHEMA Bratislava a. s., Rovinka

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2020

MAJETOK	31.12. 2020 v tis. EUR	31.12. 2019 v tis. EUR	Pozn.
Dlhodobý majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	13 583	16 441	2
Investície do nehnuteľností			2
Nehmotný majetok	56	112	3
Finančný majetok		13	4
Investície v pridružených podnikoch vykázané podľa metódy vlastného imania			4
Biologický majetok			2
Odložené daňové pohľadávky			12
Ostatné dlhodobé pohľadávky	1	1	6
Dlhodobý majetok spolu	13 640	16 567	
Krátkodobý majetok			
Zásoby	9 566	9 610	5
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	4 625	6 466	6
Daň z príjmov			12
Biologický majetok			5
Finančný majetok	26	11	7
Majetok na predaj			
Peniaze a peňažné ekvivalenty	3 666	1 985	7
Krátkodobý majetok spolu	17 883	18 072	
MAJETOK spolu	31 523	34 639	

STACHEMA Bratislava a. s., Rovinka

Konsolidovaná súvaha (výkaz o finančnej situácii) k 31.12.2020

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	31.12. 2020 v tis. EUR	31.12. 2019 v tis. EUR	Pozn.
Vlastné imanie			
Základné imanie	40	40	8
Emisné ážio			8
Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	36	43	8
Nerozdelené zisky a neuhradené straty	22 149	21 659	8
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia (zisk+ / strata-)	2 430	2 641	8
Vlastné imanie pripadajúce na majiteľov vlastného imania materskej spoločnosti	24 655	24 383	8
Menšinové podiely na vlastnom imaní	823	932	8
Vlastné imanie spolu	25 478	25 315	
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné dlhodobé záväzky			9
Rezervy			9
Finančné záväzky	1 157	2 393	9
Odložené daňové záväzky	161	186	12
Dlhodobé záväzky spolu	1 318	2 579	
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	1 333	2 379	9
Rezervy	92	82	9
Finančné záväzky	3 031	4 054	9
Splatná daň z príjmov	271	230	12
Záväzky v rámci vyradovaných komplexov aktív			
Krátkodobé záväzky spolu	4 727	6 745	
Vlastné imanie a záväzky spolu	31 523	34 639	

STACHEMA Bratislava a. s., Rovinka

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za rok 2020 (obdobie od 01.01. do 31.12.2020)

	2020 01 - 12 v tis. EUR	2019 01 - 12 v tis. EUR	Pozn.
Tržby	40 325	41 675	10
Ostatné prevádzkové výnosy	1 765	444	10
Zmena stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby	70	239	10
Spotreba materiálu (vrátane nákladov na obstaranie predaného tovaru)	-22 015	-23 009	11
Služby	-4 835	-5 414	11
Osobné náklady	-7 540	-7 883	11
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-1 292	-1 361	2
Zníženie ceny zásob na čistú realizačnú hodnotu alebo nehnuteľností, strojov a zariadení na spätne získateľnú sumu, ako aj zrušenia týchto znížení ceny			11
Ostatné prevádzkové náklady	-2 739	-893	11
Prevádzkový výsledok hospodárenia	3 739	3 798	
Finančné výnosy	203	164	10
Finančné náklady	-653	-440	11
Podiel na zisku a strate pridružených podnikov a spoločných podnikov účtovaný podľa metódy vlastného imania			
Daň z príjmov	-686	-650	12
Zisk alebo strata z predaja aktív a úhrady záväzkov			
Výsledok hospodárenia (Zisk / Strata)	2 603	2 872	
Zisk alebo strata priraditeľná menšinovému podielu:	173	231	
Zisk alebo strata priraditeľná majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti	2 430	2 641	
Ostatné zložky komplexného výsledku			
Komplexný výsledok hospodárenia celkom	2 603	2 872	
Komplexný výsledok priraditeľný menšinovému podielu	173	231	
Komplexný výsledok priraditeľný majiteľom vlastného imania materskej spoločnosti	2 430	2 641	
Komplexný výsledok na akciu (základný = zriedený)	6	7	

STACHEMA Bratislava a. s., Rovinka
Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania (v tisícoch EUR)

	Základné imanie	Emisné ážio	Kapitálové fondy a oceňovacie rozdiely	Nerozdelené zisky a neuhradené straty	Výsledok hospodárenia za obdobie	Menšinové podiely	Vlastné imanie spolu	Pozn.
Stav k 01.01.2019	40		42	21 680		683	22 445	
Výsledok hospodárenia za obdobie					2 641		2 641	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)								
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy				-400			-400	
Zmeny fondov a ostatné pohyby			1	379			380	
Menšinové podiely						249	249	
Stav k 31.12.2019	40		43	21 659	2 641	932	25 315	
Stav k 01.01.2020	40		43	24 300		932	25 315	8
Výsledok hospodárenia za obdobie					2 430		2 430	
Zmeny reálnych hodnôt (zdanené)								
Kurzové rozdiely z konsolidácie								
Zmeny účtovných metód a opravy chýb								
Kapitálové vklady								
Priznané dividendy				-1 065			-1 065	
Zmeny fondov a ostatné pohyby			-7	-1 086			-1 093	
Menšinové podiely						-109	-109	
Stav k 31.12.2020	40		36	22 149	2 430	823	25 478	8

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA z auditu konsolidovanej účtovnej zvierky

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
akciovej spoločnosti

STACHEMA Bratislava a.s.
Železničná 714/180, 900 41 Rovinka
IČO: 35 813 491

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej zvierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti **STACHEMA Bratislava a.s., so sídlom Rovinka** a jej dcérskych spoločností („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2020, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2020, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou.

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 konsolidovanej účtovnej zvierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších prepisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej zvierky 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 konsolidovanú účtovnú zvierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej zvierky podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej zvierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny 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 skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná 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 konsolidovanej 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 konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- 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 skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej 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 skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná 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 v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame konsolidovanú výročnú správu, posúdime, či konsolidovaná výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o „skupine“ a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky.

V Trenčíne, dňa 8.12.2021
D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.
Braneckého 8, 911 01 Trenčín
Licencia č. 113 SKAU

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

