

GOTEC SLOVAKIA S.R.O., JAVOROVÁ 794/15, 958 01 PARTIZÁNSKE

# VÝROČNÁ SPRÁVA 2021



DRIVE WELL WITH US

Vyhotovená podľa § 20 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

## LEGISLATÍVNY RÁMEC PRE VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

## OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

|                                                   |         |
|---------------------------------------------------|---------|
| 1. Profil spoločnosti.....                        | str. 2  |
| 2. Základné finančné ukazovatele.....             | str. 3  |
| 3. Riadenie rizík.....                            | str. 7  |
| 4. Životné prostredie .....                       | str. 8  |
| 5. Firemná sociálna politika a ľudské zdroje..... | str. 8  |
| 6. Ostatné informácie.....                        | str. 9  |
| 7. Povinné prílohy.....                           | str. 11 |

## 1. PROFIL SPOLOČNOSTI

**Obchodné meno:** GOTEK Slovakia s.r.o.

**Adresa sídla:** Javorová 794/15, 958 01 Partizánske

**Predmet činnosti:** 25.61.0 Opracovanie a povrchová úprava kovov

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín,  
Oddiel: Sro., Vložka číslo: 27918/R.

IČO: 47092700

DIČ: 2023754062

IČ DPH: SK2023754062

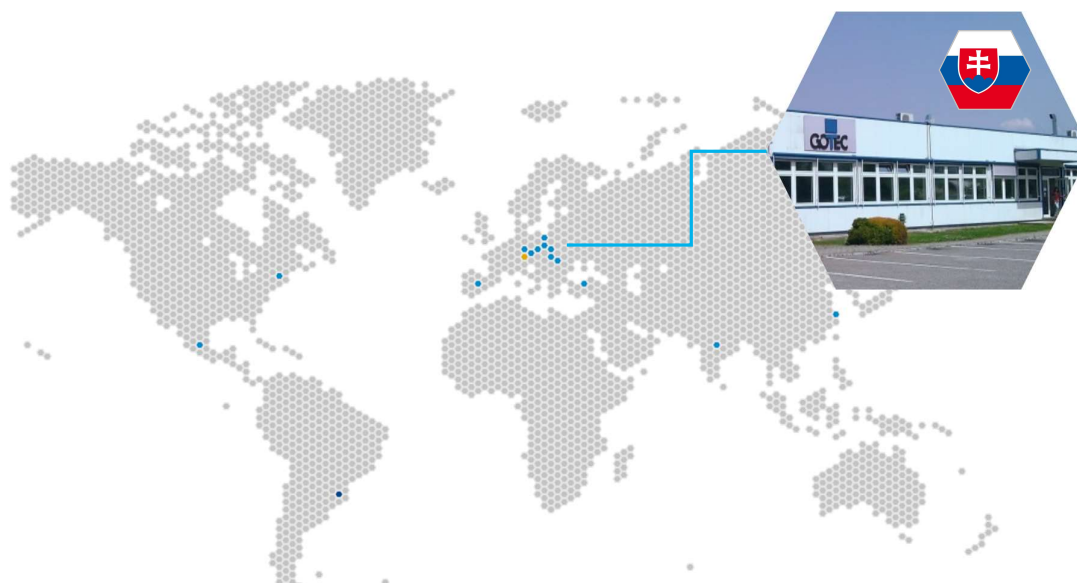
**Konateľ spoločnosti:** Mgr. Alexandra Beňušková

**Webová stránka spoločnosti:** <https://gotec-gmbh.de/>

**e-mailový kontakt:** [a.benuskova@gotec-group.com](mailto:a.benuskova@gotec-group.com)

Štatutárnym orgánom spoločnosti GOTEK Slovakia s.r.o. je konateľ spoločnosti.

Prokuristom spoločnosti je p. Simone Pagani so vznikom funkcie od 10. mája 2019.



Spoločnosť vznikla 26. marca 2013 a je 100 % dcérskou firmou nemeckej spoločnosti GOTECH Gorschlüter GmbH sídliacej v nemeckom Wülfrath. Od svojho založenia v roku 2013 si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa spoločnosť musí neustále prispôsobovať.

## 2. ZÁKLADNÉ FINANČNÉ UKAZOVATELE

### SÚVAHA

| <b>STRANA AKTÍV</b><br>(netto aktíva v celých eurách) | <b>ROK 2021</b> | <b>ROK 2020</b> |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>MAJETOK SPOLU</b>                                  | 6.050.582       | 4.320.061       |
| A. Neobežný majetok                                   | 4.957.979       | 3.041.821       |
| A.1 Dlhodobý nehmotný majetok                         | 507.005         | 364.325         |
| A.II Dlhodobý hmotný majetok                          | 2.828.335       | 2.677.496       |
| A.III Dlhodobý finančný majetok                       | 0               | 0               |
| B. Obežný majetok                                     | 1.890.327       | 1.272.184       |
| B.I Zásoby                                            | 125.399         | 107.329         |
| B.II Dlhodobé pohľadávky                              | 34.434          | 62.118          |
| B.III Krátkodobé pohľadávky                           | 844.661         | 969.879         |
| B.IV Krátkodobý finančný majetok                      | 0               | 0               |
| B. V Finančné účty                                    | 84.833          | 132.858         |
| C. Časové rozlíšenie                                  | 3.276           | 6056            |

| <b>STRANA PASÍV</b><br>(údaje v celých eurách) | <b>ROK 2021</b> | <b>ROK 2020</b> |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>          | 4.055.356       | 4.320.061       |
| A. Vlastné imanie                              | 2.866.265       | 2.326.600       |
| A.1 Základné imanie                            | 5.000           | 5.000           |
| A.II Emisné ážio                               | 0               | 0               |
| A.III Ostatné kapitálové fondy                 | 3.024.056       | 3.024.056       |

|                                                       |           |            |
|-------------------------------------------------------|-----------|------------|
| A.IV Záonné rezervné fondy                            | 41.900    | 19.265     |
| A.V Ostatné fondy zo zisku                            | 0         | 0          |
| A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia                 | 0         | 0          |
| A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov            | - 744.356 | -1.174.419 |
| A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení | 539.665   | 452.698    |
| B. Záväzky                                            | 2.913.409 | 1.993.461  |
| B.I Dlhodobé záväzky                                  | 688.265   | 1.442.655  |
| B.II Dlhodobé rezervy                                 | 0         | 0          |
| B.III Dlhodobé bankové úvery                          | 0         | 0          |
| B.IV Krátkodobé záväzky                               | 421.225   | 479.153    |
| B.V Krátkodobé rezervy                                | 75.500    | 61.490     |
| B.VI Bežné bankové úvery                              | 4.101     | 10.163     |
| B.VII Krátkodobé finančné výpomoci                    | 0         | 0          |
| C. Časové rozlíšenie                                  | 0         | 0          |

#### KOMENTÁR K SÚVAHE - AKTÍVA:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom a s majetkom prenájatým od sesterskej spoločnosti. Dlhodobý hmotný majetok je už čiastočne opotrebovaný. Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti. Spoločnosť nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.

V priebehu roka 2021 došlo k zvýšeniu stavu zásob materiálu, v porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Celkový stav krátkodobých pohľadávok sa znížil.

Dlhodobé pohľadávky sú vo výške 34.434,00 €. Táto suma predstavuje Odloženú daňovú pohľadávku na účte 481 vo výške 11.094,00 € a Pohľadávky z obchodného styku vo výške 23.340,00 €.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú krátkodobé náklady budúcich období. Náklady budúcich období sú časovo rozlíšené náklady rozpočítané po mesiacoch na obdobie 1 rok. Sú to bežné prevádzkové náklady ako poistenie, nájomné, používanie softvéru.

## KOMENTÁR K SÚVAHE - PASÍVA:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 5.000 € zapísané v obchodnom registri bolo splatené. Vlastné imanie spoločnosti je 2.866.265,43 €.

Celkové záväzky spoločnosti sú v sume 1.189.090,56 €, z čoho vyplýva, že v porovnaní s predchádzajúcim rokom predstavujú pokles. Spoločnosť splatila všetky dlhodobé záväzky voči sesterskej spol. Gotec Polska Sp. z o.o., z roku 2017, 2018, 2019 a tiež krátkodobé záväzky z roku 2020 a 2021.

Spoločnosť Gotec Slovakia, s.r.o. k 31.12.2021 eviduje nezaplatené záväzky voči materskej spoločnosti Gotec Gorschluter GmbH v celkovej výške 710.260,06 €, z toho záväzky z obchodného styku evidované ako dlhodobé sú vo výške 256.337,86 €, záväzky z obchodného styku krátkodobé sú 360,09 €, krátkodobý záväzok úroky z pôžičky r. 2021 je vo výške 31.564,04 €.

Ku dňu 1.1.2021 bola istina pôžičky na účte 471.200 v sume 715.382,77€.

Dňa 7.1.2021 bola na účet spoločnosti Gotec Slovakia, s.r.o. pripísaná suma novej pôžičky od Gotec Gorschluter GmbH 600.000,- €, pripočítaná k istine pôžičky spätne od 1.1.2021

1.1.2021 boli pripočítané k istine pôžičky aj sumy nezaplatených úrokov:

rok 2018 suma 27.732,51 €, rok 2019 suma 39.461,15 €, rok 2020 suma 39.421,64 €.

Dňa 12.4.2021 spoločnosť Gotec Slovakia, s.r.o. poukázala za účet spoločnosti Gotec Gorschluter GmbH sumu 500.000 €, ako splátku istiny pôžičky.

Dňa 30.12.2021 spoločnosť Gotec Slovakia poukázala na účet spoločnosti Gotec Gorschluter GmbH sumu 500.000 €, ako ďalšiu splátku istiny.

Po zaúčtovaní uvedených splátok je istina pôžičky zaúčtovaná ako záväzok voči Gotec Gorschluter GmbH vo výške 421.998,07 €.

V roku 2021 spoločnosť tvorila zákonný rezervný fond z dosiahnutého zisku r. 2020, vo výške 22.634,90 €.

Krátkodobé rezervy sú tvorené v sume 75.500,00 €. Pričom daňovo uznané rezervy v celkovej sume 55.000,00 € predstavujú rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám v r. 2021. Nedaňové rezervy boli vytvorené v celkovej sume 20.500,00 €. Jedná sa o rezervy na audit, účtovnú závierku, rezervu na uznané reklamácie a rezervu na vyúčtovanie vody, rezervu na odvoz a zneškodnenie odpadov.

Spoločnosť má bankový úver od obdobia september 2020, v celkovej sume 12.160 €, s dobou splatnosti do obdobia august 2022. K 31.12.2021 bol stav dlhu 4.100,66 €. Je to úver na manipulačnú techniku – vysokozdvížny vozík, ktorý spoločnosť nakúpila na splátky a zaradila ho do evidencie dlhodobého majetku spoločnosti.

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT, VYBRANÉ UKAZOVATELE O VÝSLEDKU  
HOSPODÁRENIA**

| (údaje v celých eurách)                              | <b>ROK 2021</b> | <b>ROK 2020</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>ČISTÝ OBRAT</b>                                   | 4.631.726       | 4.815.545       |
| <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>          | 4.779.803       | 5.109.733       |
| I. Tržby z predaja tovaru                            | 0               |                 |
| II. Tržby z predaja vlastných výrobkov               | 103.535         | 719.383         |
| III. Tržby z predaja služieb                         | 4.528.191       | 4.096.162       |
| IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby                | 0               |                 |
| V. Aktivácia                                         | 0               | 360             |
| VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob     | 10.966          | 25.688          |
| VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti          | 137.111         | 268.140         |
| <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>          | 4.164.202       | 4.512.743       |
| A. Náklady na obstaranie predaného tovaru            | 0               |                 |
| B. Spotreba mat., energie a neskladovateľné dodávky  | 1.299.428       | 1.806.275       |
| C. Opravné položky k zásobám                         | 0               |                 |
| D. Služby                                            | 694.391         | 650.201         |
| E. Osobné náklady                                    | 1.672.036       | 1.537.389       |
| G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku     | 335.252         | 362.398         |
| H. Zostatková cena predaného majetku a zásob         | 22.233          | 23.600          |
| I. Opravné položky k pohľadávkam                     | 0               |                 |
| J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť            | 129.544         | 122.931         |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b> | 615.601         | 596.990         |
| Výnosy z finančnej činnosti                          | 214             | 0               |
| Náklady na finančnú činnosť                          | 33.542          | 40.323          |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>    | -33.328         | -40.323         |
| Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením          | 582.273         | 556.667         |
| Daň z príjmov splatná                                |                 | 73.534          |
| Daň z príjmov odložená                               | 42.608          | 30.435          |
| <b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>      | 539.665         | 452.698         |

## KOMENTÁR K VÝKAZU ZISKOV A STRÁT:

Spoločnosť zaznamenala nárast hospodárskej činnosti.

Celkový výsledok hospodárenia predstavuje 582.272,86 €.

Spoločnosť vynaložila najviac finančných prostriedkov na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, materiálu, energií, na personálne náklady a na služby zabezpečené dodávateľsky.

## CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA:

Spoločnosť Gotec Slovakia s. r. o. v roku 2021 vytvorila zisk 582.272,86 €.

Výnosy z hospodárskej činnosti sa zvýšili na sumu 4.779.803,27 €.

Náklady na hospodársku činnosť boli: 4.164.202,06 €.

Náklady na finančnú činnosť boli: 33.542,44 €.

Tržby v roku 2021:

Tržby za vlastné výrobky: 103.534,73 €, všetky tieto sú tržby predané do zahraničia v rámci EÚ.

Tržby z predaja služieb: 4.528.191,36 €, z toho:

- Tržby z predaja služieb na Slovensku: 3.416.067,79 €
- Tržby z predaja služieb do EÚ: 1.112.112,65 €
- Tržby z predaja služieb spriazneným osobám EÚ: 10,92 €

Tržby z predaja obstaraného Dlhodobého hmotného majetku: 2.494,80 €

Tržby z predaja materiálu: 8.471,50 €

## 3. RIADENIE RIZÍK

Celosvetová ekonomika je značne ovplyvnená dôsledkami ešte doznievajúcej pandémie koronavírusu. Spoločnosť dodáva služby a diely prevažne pre automobilový priemysel s dopytom zo zahraničia. Tento sektor ekonomiky bol výrazne zasiahnutý, aj keď v porovnaní s ostatnými odvetviami sa čiastočne zastabilizoval, súčasne s dodržiavaním príslušných opatrení. Spoločnosť má vypracovaný krízový pandemický plán a zabezpečuje predpísanú ochranu svojich zamestnancov a pracovného prostredia. Aj počas aktuálnej ťažkej situácie sa snaží o čo najlepšie zabezpečenie svojej konkurencieschopnosti a o schopnosť dosahovať



tržby. Spoločnosť bola aj v roku 2021 v niektorých mesiacoch poberateľom štátnej pomoci v projekte „Prvá pomoc“ v rámci opatrenia 3A a 3B.

Po čiastočnom doznení pandémie, ktorej dôsledkom je najmä prudký nárast inflácie, je ďalším rizikom situácia na Ukrajine, ktorej dôsledky budú ďalekosiahle a momentálne ich je možné len veľmi ťažko predpokladať. Prognóza pre ďalšie obdobie je značne neistá, sú očakávané výkyvy či dočasné pozastavenie odbytu, či nedostatok výrobných vstupov, predovšetkým energií.

Spoločnosť uskutočňuje aktívne kroky pre získavanie nových kontraktov, a plánuje v krátkom čase aj nové investície.

#### 4. ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť svojou výrobnou činnosťou čiastočne ovplyvňuje životné prostredie. Objem emisií, ktoré vypúšťa do ovzdušia je regulovaný cez spaľovňu nebezpečných látok, úniky v odpadových vodách sú neutralizované regulačnou stanicou.

#### 5. FIREMNÁ SOCIÁLNA POLITIKA A ĽUDSKÉ ZDROJE

Spoločnosť disponuje Sociálnym fondom, pričom prostriedky z neho investuje do stravných lístkov zamestnancov. Zamestnanci majú nárok na ročný bonus a mesačný dochádzkový bonus vyplácaný v prípade splnenia vopred dohodnutých podmienok v pracovnej zmluve. Zamestnancom poskytujeme bezplatne osobné ochranné pracovné pomôcky rôzne podľa ich pracovného zaradenia. V spoločnosti je zabezpečená dezinfekcia a ochrana zdravia podľa príslušných opatrení. Spoločnosť je držiteľom certifikátu - systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci.

Spoločnosť Gotec Slovakia, s.r.o. stabilne a dlhodobo zamestnáva približne 80 pracovníkov a prispieva tým k zvýšeniu lokálnej zamestnanosti v okrese Partizánske.

##### Štruktúra a počet zamestnancov:

|       | Priemerný evidenčný počet zamestnancov - rok 2020 |                |       | k 31.12.2020 |
|-------|---------------------------------------------------|----------------|-------|--------------|
|       | Výroba                                            | Administratíva | Spolu |              |
| Ženy  | 32                                                | 8              | 40    | 38           |
| Muži  | 39                                                | 4              | 43    | 42           |
| Spolu | 71                                                | 12             | 83    | 80           |

Miera fluktuácie zamestnancov spoločnosti predstavuje 0,38 % za rok 2021.

Pravidelné školenia bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, ako aj ochrany pred požiarom zabezpečujeme prostredníctvom externej certifikovanej spoločnosti – pod obchodným menom: Dušan Macho, Práznovce.

Okrem týchto školení poskytujeme zamestnancom ďalšie povinné školenia podľa pracovného zaradenia a druhu pracovných pozícií.

## **6. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

**Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia:**

Po skončení účtovného obdobia 2021 nedošlo k žiadnemu vývoju alebo udalostiam, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili účtovnú závierku a výročnú správu zostavenú za rok 2021.

**Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky:**

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Neistotu v oblasti automobilového priniesol zrealizovaný Brexit, taktiež budúca orientácia obchodnej politiky USA, ako aj celosvetové spomalenie ekonomiky zapríčinené pandemiou koronavírusu, rastúcou infláciou, ako aj aktuálne dianie na Ukrajine. Naša spoločnosť, ako dodávateľ pre automobilový priemysel je nepriamo vystavená nákupným trendom konečných spotrebiteľov. Spoločnosť pružne reaguje a udržiava si pozíciu na trhu, súčasne získava aj nové zákazky od svojich súčasných odberateľov.

**Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:**

Spoločnosť nerealizuje výskum a vývoj, preto jej z tejto činnosti nevznikli náklady.

**Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky:**

Spoločnosť neobstarala v období, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely, ani obchodné podiely materskej spoločnosti.

**Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty:**

Spoločnosť vytvorila za rok 2021 účtovný zisk. Rozdelenie zisku bude prerokované v najbližšom rozhodnutí jediného spoločníka, ktorý vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia v spoločnosti Gotec Slovakia s.r.o., s predpokladom vyrovnania straty minulých rokov.

**Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí:**

Spoločnosť nemá vlastnú organizačnú zložku v zahraničí.

**Informácie o Ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci:**

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať ročnú správu o platbách orgánom verejnej moci, pretože nie je účtovnou jednotkou pôsobiacou v ťažobnom priemysle (podľa § 20 ods. 2 zákona o účtovníctve).

**Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)**

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení

neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.

### Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – vyhlásenie o správe a riadení.

### Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve.

## CERTIFIKÁTY

Naša firma zaviedla a používa systémy manažérstva kvality :

EN ISO 14001:2015, ISO 14001:2018 a IATF 16949



## WILDLIFE CONSERVATION FUND

Gotec Slovakia s.r.o. je dcérskou spoločnosťou GOTEC Gorschlüter GmbH, ktorá finančne prispieva na činnosť organizácie Wildlife Conservation Fund.

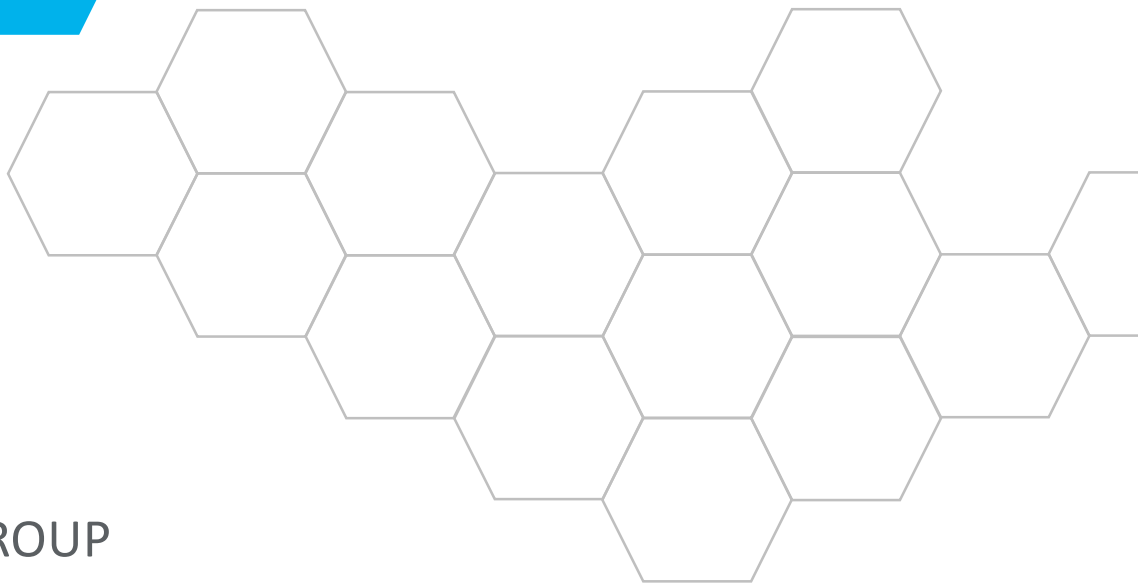


## 7. POVINNÉ PRÍLOHY

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2021.



// GOTEC GROUP  
OUR MISSION IS  
YOUR SATISFACTION



## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Gotec Slovakia. s.r.o.

### *I. Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor audítora*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Gotec Slovakia, s.r.o. Javorová 794/15, 95801 Partizánske IČO: 47092700 („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

**Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 podmienený názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *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 zachováame 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## 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. 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 posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 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.

V Partizánskom 4. Apríl 2022

AUDIT NOTAX

AUDIT – NOTAX, s.r.o. lic. UDVA 0382  
Malinovského 1152/4, 958 06

Ing. Stanislav Čaniga CA lic. SKAU č.749  
nezávislý audítor

