

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

za obdobie od 01.01.2021 – 31.12.2021

z auditu riadnej účtovnej závierky a výročnej správy

akciovej spoločnosti

**Cestné stavby, a.s.**

**Banská Bystrica-Majer**

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo a výbor pre audit akciovej spoločnosti  
Cestné stavby, a.s. Banská Bystrica-Majer

## Správa z auditu účtovnej závierky

### *Názor*

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Cestné stavby, a.s. („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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### *Kľúčové záležitosti auditu*

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Pri plánovaní auditu, resp. v priebehu auditu, sme identifikovali nasledujúce najzávažnejšie riziká:

1. Správnosť vyčíslenia tržieb z predaja služieb

- i. Tržby z predaja služieb sú základným ukazovateľom výkonnosti Spoločnosti. Za kľúčovú záležitosť auditu sme preto stanovili správnosť a úplnosť vykázania tržieb z predaja služieb ako aj zaúčtovanie do správneho obdobia ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- ii. Reakciou na uvedené riziko bolo posúdenie vhodnosti nastaveného vnútorného kontrolného systému a jeho fungovania v oblasti predaja. Testovali sme zaúčtované faktúry za predaj služieb na zmluvne dojednané ceny. Taktiež sme testovali odberateľské faktúry a dobropisy vystavené v dátumoch blížiacich sa k 31. decembru 2021, ako aj prvé faktúry a dobropisy za predaj služieb v roku 2022. Overenie bolo zamerané na správnosť vyčíslenia tržieb. Taktiež sme overili, či vykazané tržby sú ocenené správne. Posúdili sme aj primeranosť zverejnení v účtovnej závierke Spoločnosti.

### *Iná skutočnosť*

Účtovnú závierku spoločnosti Cestné stavby, a.s. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 26. apríla 2021 vyjadril nepodmienený 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 auditorskej spoločnosti 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 auditorských 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 jednotlivci alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočne 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 pochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospějeme 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 neúplné, 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.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia, a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe auditora, ak zákon alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklucuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

### **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 ine 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 auditora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

**Ďalšie požiadavky na obsah správy auditora v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu**

#### ***Vymenovanie a schválenie audítora***

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní valným zhromaždením spoločnosti dňa 14. apríla 2022. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme neboli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítorov, predstavuje 1 rok.

### ***Konzistentnosť s dodatočnou správou pre výbor pre audit***

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre výbor pre audit Spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň, ako je dátum vydania tejto správy.

### ***Neaudítorské služby***

Neboli poskytované zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri vykonaní auditu sme zostali nezávislí od spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu a uistenia uvedeného v tejto správe sme spoločnosti neposkytli žiadne iné služby.

## **Správa k ostatným právnym a regulačným požiadavkám**

### **Správa o nezávislom overení súladu prezentácie účtovnej závierky s požiadavkami európskeho jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „ESEF“)**

Spoločnosť nás poverila vykonať zákazku poskytujúcu primerané uistenie, aby sme overili súlad prezentácie účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2021, ktorá je súčasťou ročnej finančnej správy (ďalej „Prezentácia účtovnej závierky“), s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

#### ***Opis predmetu zákazky a identifikácia kritérií***

Štatutárny orgán aplikoval Prezentáciu účtovnej závierky tak, aby splnil požiadavky delegovaného nariadenia Komisie (EÚ) č. 2019/815 zo 17. decembra 2018, ktorým sa doplnia smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2004/109/ES, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy o špecifikácii jednotného elektronického formátu vykazovania (ďalej „Nariadenie o ESEF“). Príslušné požiadavky týkajúce sa Prezentácie účtovnej závierky sú obsiahnuté v Nariadení o ESEF.

Požiadavky na Prezentáciu účtovnej závierky, ktoré sú uvedené v predchádzajúcom odseku, predstavujú podľa nášho názoru vhodné kritériá, na základe ktorých je možné vyvodiť záver s primeraným uistením.

#### ***Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením***

Štatutárny orgán je zodpovedný za Prezentáciu účtovnej závierky, ktorá je v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Táto zodpovednosť zahŕňa:

- prípravu účtovnej závierky vo formáte XHTML; a
- návrh, zavedenie a udržiavanie interných kontrol relevantných pre Prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významný nesúlad s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľadanie nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti, vrátane prípravy účtovnej závierky, ktorá je tiež v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

#### ***Zodpovednosť audítorskej spoločnosti***

Našou zodpovednosťou je vyjadriť záver s primeraným uistením, či Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Zákazku poskytujúcu primerané uistenie sme vykonali v súlade s Medzinárodným štandardom pre zákazky na uisťovacie služby 3000 (revidované znenie), „Zákazky na uisťovacie služby iné ako audit alebo preverenie historických finančných informácií“ (ďalej „ISAE 3000(R)“), ktorý bol vydaný Radou pre medzinárodné štandardy pre audit a uisťovacie služby (ďalej „IAASB“). V súlade s týmto štandardom sme povinní dodržiavať príslušné etické požiadavky a naplánovať a vykonať postupy

s cieľom získať primerané uistenie, že Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Charakter, načasovanie a rozsah vykonaných postupov závisia od úsudku audítora. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že služba vykonaná v súlade s ISAE 3000(R) vždy odhalí významný nesúlad.

#### *Naša kontrola kvality a požiadavky na nezávislosť*

Uplatňujeme ustanovenia Medzinárodného štandardu na kontrolu kvality 1 (ktorý vydala IAASB), a preto udržiavame ucelený systém kontroly kvality, vrátane zdokumentovaných zásad a postupov, ktoré sa týkajú dodržiavania etických a profesijných štandardov, ako aj súvisiacich právnych a regulačných požiadaviek.

Dodržiavame požiadavky na nezávislosť a ďalšie etické princípy vyplývajúce z Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov. Tento kódex je založený na základných princípoch bezúhonnosti, objektivity, odbornej spôsobilosti a primeranej starostlivosti, dôvernosti a profesionálneho správania.

#### *Prehľad vykonaných postupov*

Naše plánované a vykonané postupy boli zamerané na získanie primeraného uistenia, že Prezentácia účtovnej závierky je vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF. Naše postupy zahŕňali najmä:

- oboznámenie sa so systémom internej kontroly a procesmi relevantnými pre použitie elektronického formátu vykazovania účtovnej závierky, vrátane prípravy formátu XHTML;
- overenie, či bol formát XHTML použitý správne.

Sme presvedčení, že dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre vyjadrenie nášho záveru.

#### *Záver*

Podľa nášho názoru, na základe nami vykonaných postupov, je Prezentácia účtovnej závierky vo všetkých významných súvislostiach v súlade s požiadavkami Nariadenia o ESEF.

Nemšová, 16. mája 2022

ZSP Audit s. r. o.  
Vlárska 2026/6  
914 41 Nemšová  
Obchodný register, zložka 17255/R  
Licencia UDVA č. 427



Zodpovedný audítor  
Ing. Zuzana Porubčanová  
Licencia UDVA č. 1040

**Cestné stavby, a.s. Majerská cesta 69**  
**974 01 Banská Bystrica**  
*Výročná správa za rok 2021*

Spoločnosť Cestné stavby, a.s. so sídlom Majerská cesta 69, 974 01 Banská Bystrica, IČO:31562957, DIČ:SK2020452489, Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, odd. Sa, Vložka č.103/S.

Základné imanie spoločnosti vo výške 781 860 EUR predstavuje 23 550 kmeňových akcií – zaknihovaných, na doručiteľa, ISIN CS0009018650 v nominálnej hodnote 33,20 EUR za akciu. Uvedené akcie sú prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu.

Posledná nám známa štruktúra akcionárov je

Akcionár	Podiel na ZI absolútne	Podiel na ZI v %	Podiel na hlas. právach v %
Ing. Milan Franík, Banská Bystrica	5516	23,42	23,42
Renáta Budašiová, Podkončie	4006	17,01	17,01
Marianna Tirpáková, Kojšov	2935	12,46	12,46
Soňa Franíková, Lučenec	2182	9,27	9,27
Ladislav Halás, Zvolen	1665	7,07	7,07
Vladimír Plank, Bratislava	1269	5,39	5,39
Ministerstvo hospodárstva	2785	11,83	11,83
Ostatní drobní akcionári	3192	13,55	13,55

Spoločnosť Cestné stavby, a.s. z titulu platobnej nedisciplíny objednávateľov stavebných činností už dlhodobu nevykonáva stavebnú činnosť.

Z vyššie uvedeného dôvodu bola prinútená pristúpiť kúpinnému zastaveniu podnikania v stavebnej výrobe a venovať sa hlavne využívaniu vlastného majetku – prenájmom. Spoločnosť sa a, v roku 2021 zamerala na ďalšie optimalizovanie prevádzkových nákladov.

Obraz o celkovom vývoji akciovej spoločnosti a jej hospodárení v roku 2021 v porovnaní s rokom predchádzajúcim podávajú nasledujúce ukazovatele:

Hospodárenie spoločnosti Cestné stavby, a.s.r. 2021 vs r. 2020

Ukazovateľ /netto/	rok 2021	rok 2020	rast (+)
	(v EUR)	(v EUR)	pokles (-)
<b>Aktíva</b>	<b>474 674</b>	<b>484 273</b>	<b>-9 599</b>
Neobežný majetok	468 682	478 333	-9 651
Obežný majetok	5 969	5 914	55
v tom: - zásoby	27	82	-55
- pohľadávky	2 012	4 373	-2 361
- finančné účty	3 930	1 459	2 471
Časové rozlíšenie	23	25	-3
<b>Pasíva</b>	<b>474 674</b>	<b>484 273</b>	<b>-9 599</b>
Vlastné imanie	442 948	456 626	-13 678
v tom: - základné imanie	781 860	781 860	-
- fondy	117 240	117 240	-
- HV min. rokov	-442 474	-419 387	-23 087
- HV účtovné obdobie	-13 678	-23 087	9 409
Závazky	28 546	25 927	2 619
v tom: - rezervy	3 950	3 850	100
- dlhodobé záväzky	11 046	12 480	-1 434
- krátkodobé záväzky	13 550	8 602	4 948
- bankové úvery	0	0	0
- krátkodobá pôžička	0	995	-995
Časové rozlíšenie	3 180	1 720	1460

**Cestné stavby, a.s. Mažerská cesta 69**  
**974 01 Banská Bystrica**  
**Výročná správa za rok 2021**

Hlavné ukazovateľ z výkazu ziskov a strát r. 2021 vs r. 2020

Ukazovateľ	rok 2021	rok 2020	rast (+)
	(v EUR)	(v EUR)	pokles (-)
<b>Zisk +, strata -</b>	<b>13 678</b>	<b>23 087</b>	<b>-9 409</b>
Pridaná hodnota	21 658	10 856	10 802
Výnosy	47 382	44 927	2 455
z toho: - prevádzkové	47 927	44 927	3 000
- finančné	-	-	-
- mimoriadne	-	-	-
<b>Náklady</b>	<b>61 060</b>	<b>68 045</b>	<b>-6 985</b>
z toho: - prevádzkové	62 228	71 649	-9 421
- finančné	341	387	-
- daň z príjmov - splatná	0	0	-
- daň z príjmov - odložená	-1 509	-3 991	2 482

Akciová spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 stratu po zdanení vo výške -13 678 EUR, t.j. spoločnosť znížila stratu s predchádzajúcim účtovným obdobím o 41 %. Pred úpravou o položky zvyšujúce resp. znižujúce hospodársky výsledok vykazuje základ dane -15 187,14 EUR. Stratu pripadajúcu na 1 akciu je 0,58 EUR oproti strate na jednu akciu vo výške 0,98 EUR v roku 2020.

Celkové výnosy vzrástli oproti minulému roku o 2 455 EUR, náklady klesli o 6 985 EUR a pridaná hodnota je vyššia o 10 802 EUR čo predstavuje nárast o 199% v porovnaní s predchádzajúcim obdobím roku 2020. Aj napriek korona kríze sa podarilo zvýšiť celkové výnosy a k tomu podstatne znížiť náklady spoločnosti. Na základe vyššie uvedeného spoločnosť dokázala napriek celosvetovej pandémie koróna vírusu zabezpečiť svoju prevádzkyschopnosť a zabezpečiť podmienky pre pokračovanie v podnikateľskej činnosti.

Podrobnejšie členenie nákladov:

Náklady spoločnosti Cestné stavby, a.s r. 2021 vs r. 2020 podľa druhov

Ukazovateľ	rok 2021	rok 2020	Podiel na celk. nákladoch v %	
	(v EUR)	(v EUR)	rok 2021	rok 2020
<b>Celkové náklady</b>	<b>61 060</b>	<b>68 045</b>		
Nákl. na obstarávanie tovaru	0	8 000	0,00%	11,76%
Spotreba materiálu a energie	6 367	6 193	10,23%	9,10%
Opravné položky k zásobám	0	0	0,00%	0,00%
Spotrebované služby	16 357	18 686	26,29%	27,46%
Osobné náklady	18 966	18 360	30,48%	26,98%
Dane a poplatky	16 731	16 812	26,89%	24,71%
Odpisy	9 651	10 036	15,51%	14,75%
OP k DHM a HM	0	0	0,00%	0,00%
Zostatková cena	0	0	0,00%	0,00%
Ost. nákl. na hosp. činnosť	-5 844	-6 438	-9,39%	-9,46%
v tom: - tvorba a zúčt. opr. polož.	-5 844	-6 700	-9,39%	-9,85%
- odpis pohľadávok	0	0	0,00%	0,00%
- ostatné náklady	0	262	0,00%	0,39%
Finančné náklady	341	387	0,55%	0,57%
Mimoriadne náklady	0	0	0,00%	0,00%
Daň z príjmov - odložená	-1 509	-3 991	-2,42%	-5,87%

**Cestné stavby, a.s. Mažerská cesta 69**  
**974 01 Banská Bystrica**  
**Výročná správa za rok 2021**

Podarilo sa znížiť celkové nákladové položky a to najmä optimalizačnej činnosti v oblasti spotrebovaných služieb. Dane a poplatky v roku 2021 oscilovali na úrovni predchádzajúceho roka 2020.

**Zamestnanosť**

Priemerný evidenčný počet zamestnancov - prepočítaný - v roku 2021 bol 1 z toho 1 riadiaci pracovník. K 31.12.2021 bol stav zamestnancov vo fyzických osobách 2. V decembri 2021 bol prijatý správca priemyselného areálu.

**Financovanie**

Z dôvodu dlhodobého podfinancovania spoločnosti v minulých rokoch opísaných v úvode, spoločnosť v hodnorenom roku musela veľmi uvážlivo hospodáriť, aby zabezpečila bežný chod spoločnosti a plnenie odvodových povinností. V roku 2021 akciová spoločnosť nečerpala žiadny úver a ani iné cudzie zdroje.

Počas celého roka boli včas uhrádzané všetky daňové povinnosti a odvody na zákonné poistenie. Výplaty boli vyplatené v zákonom stanovených termínoch.

**Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2021**

Ukazovateľ	rok 2021	rok 2020	rast (+)
	(v EUR)	(v EUR)	pokles (-)
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom</b>	<b>114 625</b>	<b>118 871</b>	<b>-4 248</b>
z toho: - do lehoty splatnosti	5 969	4 373	1 596
- po lehote splatnosti	108 656	114 500	-5 844
<b>Záväzky celkom</b>	<b>24 596</b>	<b>21 082</b>	<b>3 514</b>
z toho: - dlhodobé záväzky	11 046	12 480	-1 434
- krátkodobé záväzky	13 550	8 602	4 948
Do lehoty splatnosti	13 550	8 602	4 948
Po lehote splatnosti	0	0	0
<b>Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2021</b>			

**Environmentálna politika**

Z hľadiska harmonizácie legislatívy, súvisiacej s integráciou Slovenskej republiky do Európskej únie, neustále aplikujeme požiadavky a povinnosti v jednotlivých oblastiach ochrany životného prostredia do podmienok spoločnosti. Starostlivosť o životné prostredie je zameraná na zlepšenie stavu v oblasti ochrany ovzdušia, vodného a odpadového hospodárstva.

**Predpokladaný vývoj činnosti a.s. v roku 2022**

Vzhľadom na to, že protipandemické opatrenia už nie sú tak striktné, neočakávame v roku 2022 podstatné zmeny v činnosti akciovej spoločnosti. Snahou bude udržateľnosť platobnej schopnosti z vlastných zdrojov aj v roku 2022. V roku 2022 je zámer spoločnosti vybudovať novú prístupovú komunikáciu do areálu spoločnosti a to z ulice Priemyselná, ktorá je napojená priamo na rýchlostnú cestu R1.

**Následné udalosti**

Po 31.decembri 2021 nastali udalosti súvisiace s konfliktom na Ukrajine. Medzi dňom zostavenia účtovnej závierky a vydaním výročnej správy nenastala zmena v posúdení vplyvu tak ako je popísané v poznámkach k účtovnej závierke.

**Ostatné informácie v súlade so zákonom o účtovníctve**

Spoločnosť neobstarala v bežnom období vlastné akcie a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**Cestné stavby, a.s. Mažerská cesta 69**  
**974 01 Banská Bystrica**  
**Výročná správa za rok 2021**

**Vyhlasenie o správe a riadení a.s.**

Na akčiovú spoločnosť sa vzťahuje Kódex správy a riadenia spoločnosti na Slovensku zverejnený BCP v Bratislave. Kódex správy a riadenia a.s. Cestné stavby je zverejnený na internetovej stránke spoločnosti [www.cestnesteavbybb.webnode.sk](http://www.cestnesteavbybb.webnode.sk). Akčiová spoločnosť neuplatňuje v riadení odchýlky od kódexu. Vnútorná kontrola je vykonávaná v zmysle prevádzkového poriadku spoločnosti. Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Opis práv akcionárov a postup na ich vykonávanie je zahrnutý v plnom rozsahu v Stanovách a.s. a zároveň je zverejnený na internetovej stránke spoločnosti.

Členov predstavenstva volí a odvoláva valné zhromaždenie. Pri voľbe členov predstavenstva sa hlasuje verejným hlasovaním – zdvihnutím ruky o návrhoch jednotlivých osôb za členov predstavenstva, pričom akcionári môžu hlasovať najviac za taký počet kandidátov, koľko členov predstavenstva má byť zvolených. Členmi predstavenstva sa stávajú kandidáti, ktorí získali najväčší počet hlasov v poradí. Do pôsobnosti valného zhromaždenia patrí aj rozhodovanie o skončení obchodovania s akciami na burze a rozhodnutie o tom, že spoločnosť prestáva byť verejnou akčiovou spoločnosťou.

**Opis hlavných systémov vnútornej kontroly a riadenia rizík vo vzťahu k účtovnej závierke v zmysle §20 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. Zákon o účtovníctve:**

Účtovná závierka spoločnosti Cestné stavby, a.s. za rok 2021 bola zostavená podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti bola zostavená ako riadna účtovná závierka.

Rovnako boli touto spoločnosťou počas roka 2021 zostavené priebežné účtovné závierky a to k 30.06.2021 a k 31.12.2021.

Systém vnútornej kontroly prebieha v súlade s internou smernicou a ostatnými internými smernicami, ktoré sú podriadené základnej účtovnej smernici a v súlade s platnou legislatívou v oblasti účtovníctva. Tieto smernice upravujú jednotlivé oblasti a spôsoby účtovania pre: dlhodobý hmotný majetok, dlhodobý nehmotný majetok, finančný majetok, zásoby, pohľadávky, záväzky, rezervy, časové rozlíšenie, vlastné imanie, výnosy, daň z príjmu, dotácie a opravy chýb minulých období. Tieto smernice boli predložené auditorskej spoločnosti a sú k dispozícii aj všetkým členom výboru pre audit.

Za správnosť účtovných výkazov je zodpovedná spoločnosť Luva s.r.o., IČO: 36 758 116 a jej konateľka pani PhDr. Adriana Ukropová. Ďalej kontrolu vykonáva aj dozorná rada a predseda predstavenstva pán Ing. Milan Franík, a audit spoločnosti vykonáva externá spoločnosť.

Kontrola priebežných výkazov prebieha na mesačnej báze, odkontrolovaním zostatkov jednotlivých účtov, knihy majetku a hlavnej knihy. Ďalšie kontrolné procesy boli vykonávané v súlade s internou smernicou o účtovníctve.

Okrem týchto pravidelných kontrol bol tiež vykonaný audit spoločnosťou ZSP Audit s.r.o. Vlárská 2026/6, 914 41 Nemčová, v mesiacoch 03-05/2022, pri ktorom boli skontrolované účtovné knihy spoločnosti za obdobie 01-12/2021.

**Informácie o zložení a činnosti orgánov spoločnosti a ich výborov**

**Dozorná rada**

Činnosti výboru pre audit na základe § 34 bod 5 d) Zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite vykonáva dozorná spoločnosť v zložení:

Renáta Budajová - predseda dozornej rady

Soňa Franíková - člen dozornej rady

Martin Kukučka - člen dozornej rady

V dozornej rade spoločnosti v roku 2021 na Valnom zhromaždení zo dňa 29.6.2021 došlo k zmene a to členka DR p. Anna Kukučková bola nahradená novým členom DR p. Martinom Kukučkom.

Dozorná rada sa v roku 2021 zišla na 4 zasadnutiach, dozorná rada si na svoje zasadnutia prizývala aj členov predstavenstva spoločnosti. Činnosť DR popri kontrolnej činnosti sa v roku 2021 zameriavala na optimalizáciu nákladov spoločnosti a čo najefektívnejšieho využitia finančných prostriedkov spoločnosti s dôrazom na rast a tvorbu pridanej hodnoty.

**Cestné stavby, a.s. Mažerská cesta 69**  
**974 01 Banská Bystrica**  
**Výročná správa za rok 2021**

Predstavenstvo

Predstavenstvo pracovalo k 31.12.2021 v tomto zložení:

- |                                   |                     |
|-----------------------------------|---------------------|
| - predseda predstavenstva a.s.    | Ing. Milan Franík   |
| - podpredseda predstavenstva a.s. | Ing. Miroslav Budaj |
| - člen predstavenstva a.s.        | Anna Kukučková      |

V predstavenstve spoločnosti v roku 2021 na Valnom zhromaždení zo dňa 29.6.2021 došlo k zmene a to členka predstavenstva p. Mgr. Zlatica Sekerešová bola nahradená novým členom predstavenstva p. Annou Kukučkovou.

Predstavenstvo sa v roku 2021 zložilo na 6 zasadnutiach. Predstavenstvo spoločnosti v roku 2021 plnilo najmä schválené strategické úlohy zamerané na udržateľnosť a rozvoj činnosti v oblasti prenájmu areálu spoločnosti a jeho využiteľnosti.

Predstavenstvo a.s. predkladá valnému zhromaždeniu a.s. na prerokovanie a schválenie

**návrh na vysporiadanie straty:**

Hospodársky výsledok a.s. po zdáaní predstavuje za rok 2021 stratu vo výške -13 678 EUR, ktorú navrhujeme zúčtovať k hospodárskym výsledkom v minulých obdobiach.

Prílohou tejto výročnej správy je Účtovná závierka Úč POD a poznámky Úč PODV 3-01 zostavená k 31.12.2021

Audit za rok 2021 vykonala spoločnosť ZSP Audit s.r.o., auditorská spoločnosť č. licencie 427, so sídlom Vlársko 2026/6, 914 41 Nemšová, IČO: 36 701 050.

V Banskej Bystrici, dňa 10.05.2022

Ing. Milan Franík  
predseda predstavenstva

Ing. Miroslav Budaj,  
podpredseda predstavenstva

Anna Kukučková,  
člen predstavenstva