

27. mája 2022

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

Žižkova 9

811 02 Bratislava

Toto vyhlásenie poskytujeme v súvislosti s Vaším auditom účtovnej závierky spoločnosti Službyt, spol. s r.o. („Spoločnosť“) za rok končiaci sa 31. decembra 2021. Uvedomujeme si, že poskytnutie našich vyhlásení v súvislosti s informáciami obsiahnutými v tomto liste je dôležitým predpokladom, ktorý Vám umožní vyjadriť názor, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii spoločnosti Službyt, spol. s r.o. k 31. decembru 2021 a výsledkoch jej hospodárenia a peňažných tokoch (alebo „vo všetkých významných súvislostiach verne zobrazuje finančnú situáciu spoločnosti Službyt, spol. s r.o. k 31. decembru 2021 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky“) za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Sme si vedomí, že účelom Vášho auditu účtovnej závierky je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku; že Váš audit zahŕňajúci preverenie účtovného systému, interných kontrol a súvisiacich údajov v rozsahu, v akom ste považovali za potrebné, bol vykonaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi a že audit nie je primárne navrhnutý na identifikáciu podvodov, nedostatkov, chýb a iných nezrovnalostí, ak takéto existujú, vzhľadom na čo nie je možné očakávať, že audit všetky takéto podvody, nedostatky, chyby či iné nezrovnalosti nutne objaví.

Vzhľadom na vyššie uvedené a na základe vykonaných procedúr, ktoré sme považovali za nevyhnutné na získanie dostatočných informácií, potvrdzujeme podľa nášho najlepšieho vedomia a svedomia pravdivosť nasledujúcich vyhlásení:

A. Účtovná závierka a účtovné záznamy

1. Splnili sme svoje zodpovednosti uvedené v podmienkach zákazkového listu zo dňa 6. septembra 2021 za zostavenie účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.
2. Ako predstavitelia vedenia Spoločnosti uznávame svoju zodpovednosť za vernú prezentáciu účtovnej závierky. Sme presvedčení, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia a peňažných tokoch Spoločnosti (alebo „vo všetkých významných súvislostiach verne zobrazuje finančnú situáciu, výsledky hospodárenia a peňažné toky Spoločnosti“) v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a že neobsahuje významné nesprávnosti ani vynechané skutočnosti. Účtovná závierka bola schválená vedením Spoločnosti.
3. Významné účtovné zásady a postupy použité pri zostavovaní účtovnej závierky sú v účtovnej závierke náležite opísané.
4. Ako predstavitelia vedenia Spoločnosti sme presvedčení, že Spoločnosť disponuje systémom interných kontrol, ktorého adekvátnosť umožňuje zostaviť účtovnú závierku v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a neobsahuje významné nesprávnosti spôsobené podvodom alebo chybou.

Službyt, spol. s r. o.

Hviezdoslavova 473

905 01 Senica

Tel: + 421 34 651 4451

www.engie.sk

Bankové spojenie: IBAN SK25 5600 0000 0092 0017 6001

IČO: 34101772 | DIČ: 2020377106 | IČ DPH: SK2020377106

Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Trnava,

Odd.: Sro, Vložka č. 265/T



Oboznámili sme Vás so všetkými významnými zmenami v našich interných procesoch, kontrolách, politikách a postupoch, ktoré sme uskutočnili ako reakciu na vplyvy pandémie COVID-19 a efekty konfliktu a súvisiacich sankcií v Ukrajine, Rusku a/alebo Bielorusku na náš systém interných kontrol.

5. Počas auditu za bežný rok neboli zistené žiadne neupravené rozdiely, ktoré by sa vzťahovali na posledné vykazované obdobie.

B. Nesúlad so zákonmi a predpismi vrátane podvodu

1. Uznávame svoju zodpovednosť za určenie, že obchodné činnosti Spoločnosti sa vykonávajú v súlade so zákonmi a predpismi, a za identifikáciu a riešenie akéhokoľvek nesúladu so zákonmi alebo predpismi vrátane podvodu.
2. Uznávame svoju zodpovednosť za návrh, implementáciu a udržiavanie interných kontrol na prevenciu a odhaľovanie podvodov.
3. Poskytli sme Vám výsledky svojho posúdenia rizika, že by účtovná závierka mohla obsahovať významné nesprávnosti spôsobené podvodom.
4. Nemáme žiadne vedomosti o akomkoľvek identifikovanom nesúlade alebo podozrení na nesúlad so zákonmi alebo predpismi vrátane podvodu, ktoré by mohli mať vplyv na Spoločnosť (bez ohľadu na ich zdroj alebo formu a vrátane anonymných obvinení zo strany zamestnancov), vrátane záležitostí týkajúcich sa nesúladu, ktoré:

- zahŕňajú finančné machinácie
- súvisia so zákonmi alebo predpismi, ktoré priamo ovplyvňujú určovanie významných súm a zverejnení v účtovnej závierke Spoločnosti
- súvisia so zákonmi alebo predpismi, ktoré nemajú priamy vplyv na sumy a zverejnenia v účtovnej závierke, no súlad s nimi môže byť zásadný z hľadiska prevádzky činnosti Spoločnosti, jej schopnosti pokračovať v činnosti, alebo pri predchádzaní významným pokutám
- zahŕňajú vedenie Spoločnosti alebo zamestnancov, ktorí majú významné úlohy v oblasti interných kontrol, alebo iných
- boli súvislosti s akýmikoľvek tvrdeniami o podvode, podozreniami z podvodu alebo iným nesúlodom so zákonmi a predpismi oznámené zamestnancami, bývalými zamestnancami, analytikmi, regulačnými orgánmi alebo inými osobami

C. Poskytnuté informácie a úplnosť informácií a transakcií

1. Poskytli sme Vám:
 - prístup k všetkým informáciám, o ktorých si myslíme, že sú relevantné na zostavenie účtovnej závierky, napríklad k záznamom, dokumentácii a iným skutočnostiam,

- ďalšie informácie, ktoré ste od nás žiadali na účely auditu, a
 - neobmedzený prístup k osobám v rámci Spoločnosti, ktoré ste pokladali za nevyhnutné kontaktovať pri získavaní audítorských dôkazov.
2. Všetky významné transakcie sme zaznamenali v účtovných záznamoch a všetky významné transakcie, udalosti a zmluvné podmienky sú zohľadnené v účtovnej závierke vrátane tých, ktoré súvisia s pandemiou COVID-19 a tých, ktoré súvisia s konfliktom a súvisiacimi sankciami v Ukrajine, Rusku a/alebo Bielorusku.
 3. Poskytli sme Vám všetky zápisnice zo stretnutí vlastníkov, predstavenstva, alebo zhrnutia opatrení vyplývajúcich zo zasadnutí, z ktorých ešte neboli vypracované zápisnice), ktoré sa uskutočnili počas roka 2021 do konania posledného stretnutia, ktoré sa uskutočnilo dňa: 29. júna 2021.
 4. Týmto potvrdzujeme úplnosť informácií poskytnutých o identite spriaznených osôb. Zverejnili sme Vám totožnosť spriaznených osôb Spoločnosti a nám známe spriaznené osoby a transakcie so spriaznenými osobami, vrátane predajov, nákupov, pôžičiek, prevodov majetku, záväzkov a služieb, lízingových zmlúv, záruk, nefinančných transakcií i bezodplatných transakcií za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, ako aj súvisiace pohľadávky a záväzky voči takýmto osobám ku koncu roka 2021. Tieto transakcie boli správne zaúčtované a vykázané v účtovnej závierke.
 5. Sme presvedčení, že metódy, významné predpoklady a údaje, ktoré sme použili pri vypracovaní účtovných odhadov a súvisiacich zverejnení, sú primerané a boli dôkladne použité na dosiahnutie vykazovania, oceňovania a zverejňovania v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.
 6. Oboznámili sme Vás so všetkými podmienkami zmluvných vzťahov, ktoré by v prípade nedodržania mohli mať závažný vplyv na účtovnú závierku, vrátane všetkých zmluvných podmienok a požiadaviek súvisiacich so všetkými nesplatenými dlhmi. Všetky podmienky takýchto zmluvných vzťahov Spoločnosť splnila.
 7. Do dátumu tohto vyhlásenia sme Vás oboznámili s (1) každým neoprávneným prístupom k našim informačným systémom, ku ktorému buď došlo, alebo podľa nášho najlepšieho vedomia je odôvodnene pravdepodobné, že mohlo dôjsť, na základe nášho vyšetrovania, vrátane správ, ktoré nám predložili tretie strany (vrátane regulačných agentúr, orgánov činných v trestnom konaní a bezpečnostných poradcov), v rozsahu, že takýto neoprávnený prístup k našim informačným systémom by mal pravdepodobne významný vplyv na účtovnú závierku samostatne alebo súhrne a (2) ransomware útokmi, keď sme zaplatili alebo uvažujeme o zaplatení výkupného, bez ohľadu na sumu.

D. Záväzky a podmienené záväzky

1. Oboznámili sme Vás so všetkými záväzkami a podmienenými záväzkami vrátane tých, ktoré sú spojené s písomnými či ústnymi zárukami. Tieto záväzky sú náležite zohľadnené v účtovnej závierke.

Službyt, spol. s r. o.

Hviezdoslavova 473

905 01 Senica

Tel: + 421 34 651 4451

www.engie.sk

Bankové spojenie: IBAN SK25 5600 0000 0092 0017 6001

IČO: 34101772 | DIČ: 2020377106 | IČ DPH: SK2020377106

Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Trnava.

Odd.: Sro, Vložka č. 265/T



2. Informovali sme Vás o všetkých otvorených a potenciálnych súdnych sporoch a nárokoch, a to bez ohľadu na to, či boli alebo neboli prediskutované s právnym poradcom.
3. Zaúčtovali sme a/alebo vykázali všetky záväzky vzťahujúce sa na súdne spory a nároky, skutočné i podmienené, a v Poznámkach k účtovnej závierke sme vykázali všetky záruky, ktoré sme poskytli tretím stranám.
4. Neexistujú, a ani nepredpokladáme, že budú voči nám uplatnené, iné nároky vyplývajúce zo súdnych sporov.

E. Udalosti po ukončení účtovného obdobia

1. V Spoločnosti po ukončení účtovného obdobia žiadne udalosti, vrátane udalostí týkajúcich sa pandémie COVID-19 a udalostí týkajúcich sa konfliktu a súvisiacich sankcií v Ukrajine, Rusku a/alebo Bielorusku, ktoré by vyžadovali úpravu vykazovaných informácií alebo ktoré by mali byť vykázané v účtovnej závierke alebo zverejnené v poznámkach.
2. V čase prípravy finančných výkazov prebieha na Ukrajine vojenský konflikt. V súvislosti s tým bolo, okrem iného, ovplyvnené podnikanie v Ukrajine a v Rusku či už v dôsledku vojny alebo v dôsledku ekonomických sankcií. Zároveň došlo k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Je náročné odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Neprestajne sledujeme a analyzujeme situáciu a jej potenciálny dopad na činnosť Spoločnosti, vrátane posúdenia vplyvu na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti. Na základe aktuálne dostupných informácií veríme, že tento konflikt nemá žiadny významný dopad na účtovnú závierku bežného roka a že vo vzťahu k Spoločnosti neexistuje neistota v súvislosti s nepretržitým pokračovaním činnosti.

F. Nepretržité pokračovanie v činnosti

1. Zohľadnili sme všetky skutočnosti, ktoré sú nám k dnešnému dňu známe, a veríme, že Spoločnosť bude schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti v najbližšej budúcnosti – minimálne počas obdobia jedného roka po súvahovom dni.

G. Vlastníctvo majetku

1. Okrem majetku aktivovaného ako finančný lízing má Spoločnosť dostatočné vlastnícke právo na celý majetok vykázaný v súvahe a neexistuje žiadne záložné právo ani vecné bremeno zriadené na majetok Spoločnosti, takisto žiadny majetok nebol poskytnutý ako záruka, okrem majetku vykazaného v Poznámkach k účtovnej závierke. Všetky aktíva, na ktoré má Spoločnosť dostatočné vlastnícke právo, sú vykázané v súvahe.
2. Všetky dohody a opcie na spätné odkúpenie majetku po jeho predošlom odpredaji boli správne zaúčtované a adekvátne vykázané v účtovnej závierke.
3. Neplánujeme ukončenie žiadneho produktového radu, a ani nemáme plány alebo zámery, ktoré by

viedli k vzniku prebytočných alebo zastaraných zásob. Žiadne zásoby nie sú vykázané v hodnote vyššej, ako je ich čistá realizovateľná hodnota.

4. Neexistujú žiadne formálne ani neformálne dohody o kompenzácií zostatkov v rámci ktoréhokoľvek z účtov peňažných prostriedkov alebo investícií. Okrem prípadov uvedených v Poznámkach k účtovnej závierke nedisponujeme žiadnymi ďalšími úverovými linkami.

H. Vlastné imanie

1. Správne sme zaúčtovali a vykázali v účtovnej závierke opcie a dohody o spätnom odkúpení akcií a akcie/základné imanie rezervované pre opcie, záruky, konverzie a iné požiadavky.

I. Daň z príjmu a nepriame dane

1. Uznávame svoju zodpovednosť za metódy účtovania daní uplatňované Spoločnosťou, ktoré boli konzistentne použité v bežnom účtovnom období, a za výpočet rezervy na daň z príjmov bežného obdobia
2. Uznávame svoju zodpovednosť aj za plány týkajúce sa budúceho zdaniteľného príjmu, ktoré predstavujú naše odhady výsledkov týchto plánov na základe dostupných podkladov, a tiež za významné predpoklady použité v našej analýze. Zavedieme také stratégie, ktoré sú potrebné, aby sa predišlo daňovej prevádzkovej strate alebo strate možnosti odloženia daňovej pohľadávky.
3. Poskytli sme Vám všetky daňové priznania a korešpondenciu s daňovými úradmi alebo iné relevantné informácie, ktoré slúžili ako podklad pre účtovanie potenciálne významných skutočností.

J. Podmienené záväzky

1. Nie sme si vedomí žiadneho porušenia alebo možného porušenia zákonov a predpisov, ktorého účinky by sa mali zverejniť v účtovnej závierke alebo by mali byť základom zaúčtovania prípadných strát (iných ako už zverejnených alebo časovo rozlíšených v účtovnej závierke).
2. Nie sme si vedomí žiadneho známeho ani možného nesúladu s požiadavkami regulačných alebo vládnych orgánov, vrátane ich požiadaviek na finančné vykazovanie. Neexistuje žiadna komunikácia s regulačnými alebo vládnyimi orgánmi, ktorá by bola považovaná za vyšetrovanie alebo obvinenie z nedodržania zákonných nariadení.

K. Odhady

1. Potvrdzujeme, že vo významných úsudkoch, ktoré sa urobili pri vypracovaní odhadov, sú zohľadnené všetky nám známe relevantné informácie a vplyvy pandémie COVID-19.
2. Sme presvedčení, že metódy, predpoklady a údaje, ktoré sme použili, boli z hľadiska ich výberu a uplatnenia dôsledne a vhodne aplikované alebo použité pri vypracovaní odhadov.
3. Potvrdzujeme, že významné predpoklady uplatnené pri vypracovaní odhadov vhodne vyjadrujú náš

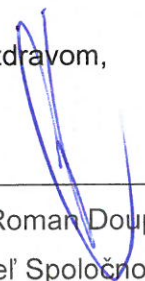
úmysel a schopnosť konať v mene Spoločnosti.

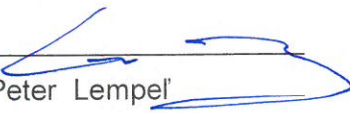
4. Potvrdzujeme, že zverejnenia uvedené v účtovnej závierke v súvislosti s účtovným účtovnými odhadmi vrátane zverejnení, ktoré opisujú neistotu v odhadoch a vplyvy pandémie COVID-19 na odhady, sú úplné a primerané v kontexte slovenského zákona o účtovníctve.
5. Potvrdzujeme, že pri vypracovaní odhadov sa uplatnili primerané odborné skúsenosti a znalosti.
6. Potvrdzujeme, že nie sú potrebné žiadne úpravy účtovných odhadov a zverejnení v účtovnej závierke vrátane v dôsledku pandémie COVID-19.

L. Ostatné informácie

1. Uznávame svoju zodpovednosť za prípravu ostatných informácií. Ostatné informácie zahŕňajú informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2021.
2. Týmto potvrdzujeme, že obsah ostatných informácií je konzistentný s účtovnou závierkou Spoločnosti. Výročná správa Spoločnosti bola pripravená v súlade so zákonom o účtovníctve.

S pozdravom,


Ing. Roman Doupovec
riaditeľ Spoločnosti


Ing. Peter Lempel
finančný riaditeľ


Mgr. Zlatica Allinová
hlavný účtovník

Službyt, spol. s r. o.

Hviezdoslavova 473
905 01 Senica
Tel: + 421 34 651 4451
www.engie.sk

Bankové spojenie: IBAN SK25 5600 0000 0092 0017 6001
IČO: 34101772 | DIČ: 2020377106 | IČ DPH: SK2020377106
Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Trnava,
Odd.: Sro, Vložka č. 265/T

