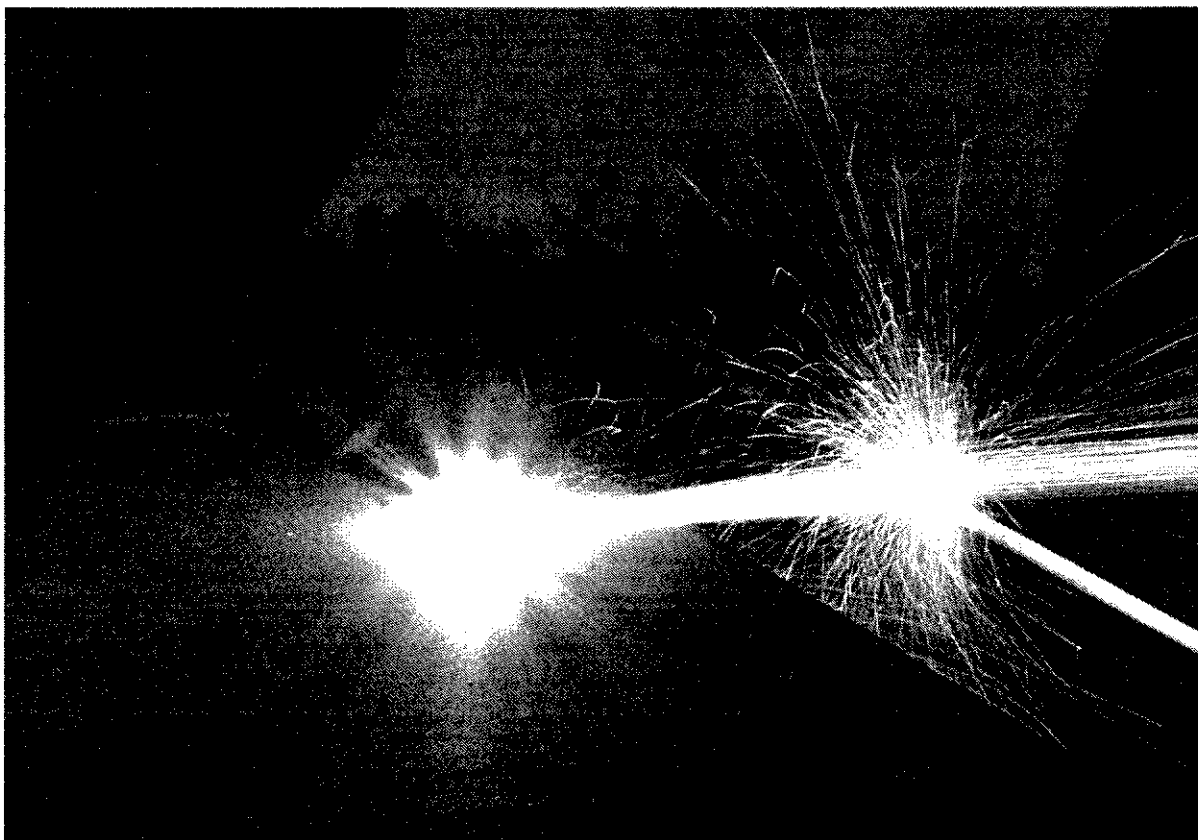


ŽELEZO Slovakia

ŽELEZO Slovakia s.r.o.
Trenčianska 17
915 01 Nové Mesto nad Váhom
IČO: 35 858 575

VÝROČNÁ SPRÁVA 2021



Ing. Vladimír Kováčik
Konateľ spoločnosti

Obsah

1. Základné informácie o spoločnosti

- 1.1. Identifikačné údaje
- 1.2. Predmet podnikania
- 1.3. Orgány spoločnosti
- 1.4. Vedenie spoločnosti
- 1.5. Spoločníci
- 1.6. Organizačná štruktúra

2. Výsledky hospodárenia podľa jednotlivých činností za rok 2021

- 2.1. Porovnanie vybraných ukazovateľov za posledných 5 rokov
- 2.2. Výsledky hospodárskej činnosti

3. Správa nezávislého audítora

4. Účtovná závierka za rok 2021

5. Poznámky k ÚZ za rok 2021

6. Ciele podnikateľského plánu na rok 2022

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Výrobno-obchodná spoločnosť ŽELEZO Slovakia s.r.o bola založená v roku 2003. Jej hlavnou činnosťou je delenie hutného materiálu modernými technológiami, ktoré umožňujú výrobu tvarových výpalkov podľa požiadaviek odberateľov. Prioritou spoločnosti je byť moderným, flexibilným a spoľahlivým dodávateľom s dôrazom nielen na kvalitné prevedenie výrobku, ale aj na presnosť doby dodania zákazky odberateľovi.

Na rozvoj strojárkeho priemyslu a rastúceho dopytu zo strany zákazníkov spoločnosť reaguje rozširovaním výrobných kapacít, implementáciou nových technológií a využívaním potenciálu svojich rutinovaných zamestnancov.

Strojno – technologické vybavenie na výrobu tvarových výpalkov nám umožňuje efektívne vyrábať opakované série výrobkov aj s možnosťou pálenia úkosov pomocou rotačnej 3D technológie.

Novými technológiami obstaranými v ostatných rokoch rozširujeme ponúkaný sortiment služieb a ponúkame tak väčšiu komplexnosť dodávok našim odberateľom.

Zo strojno – technologického vybavenia využívaného vo výrobných procesoch našej spoločnosti zmieňujeme niekoľko zariadení, ktoré sú jeho významnou súčasťou.

OmniMat L-5000, presný a výkonný páliaci stroj s CNC riadiacim systémom je určený k presnému tvarovému rezaniu všetkých konštrukčných ocelí, nerezových ocelí, hliníka a medi. Obojstranný posuv portálu na lineárnom vedení dráhy umožňujú dosahovať vysokú kvalitu rezu a presnosti výpalkov. Toto zariadenie umožňuje 2D a 3D rezanie pod rôznymi uhlami, čím sa podstatne ušetrí strojné časy, ako aj časy na manipuláciu, upínanie a odopínanie detailu.

CNC páliaci stroj OMNICUT 5000, stroj s autogénovými a plazmovými horákovými zdvihmi, s mimoriadnymi statickými a dynamickými vlastnosťami, geometrickou stálosťou a vysokou presnosťou pohybu pri reze aj v pojazdoch. Disponuje jednoduchým ovládaním vďaka OS MS-Windows a software SAPSproW vyvinutým výrobcom stroja.

Horizontálne obrábacie centrum WH 10 CNC, profesionálne obrábacie centrum, stroj vybavený riadiacim systémom Heidenhain iTNC 530 spoločnosť nahradila novým obrábacím centrom, **Horizontálnou vyvrtávačkou modernej konštrukcie WFC 10 CNC** s moderným designom a technickými parametrami garantujúcimi výkonné a precízne spracovanie výrobkov. Zariadenie z kvalitných komponentov disponujúce simultánne posuvnými hriadeľmi, ktoré sú vybavené rôznymi voliteľnými doplnkami a nadstavcami. Svojou spoľahlivosťou a vysokým výkonom umožní spoločnosti vyrábať pre svojich odberateľov výrobky so širokými možnosťami technologického spracovania.

CNC rezacie centrum MAXI 5000 GP je svojou veľkosťou a konštrukciou určený na rezanie rozmerných alebo veľkosériových výpalkov s požiadavkou na vysokú produktivitu a extrémne zaťaženie. Je pripravený pre kombináciu rôznych technológií rezania a je určený do náročných prevádzok.

Otryskávací stroj TTP1, valčekový tryskáč na povrchovú úpravu plechov a profilov tryskaním.

Ultrazvukový defektoskop EP600-LX-EEE-K Epoch 600 je ručný ultrazvukový defektoskop strednej úrovne. Je konštruovaný tak, aby odolal aj veľmi náročným podmienkam. Spája v sebe Olympus špičkové konvenčné defektoskopické schopnosti s účinnými ľahko prenosnými a intuitívnymi nástrojmi, ktoré umožňujú vysokú detekciu vady kvality materiálu s využitím jednoduchého ovládania.

Obrábacie centrum MCV 1000 takisto prispelo k rozšíreniu a zefektívneniu služieb poskytovaných našim odberateľom. Je určené na presné a rýchle obrábanie tvarovo zložitých povrchov v 3 osiach a umožňuje frézovanie, vŕtanie, vyvrtávanie, rezanie závitov, vystružovanie. Automatická výmena nástrojov a celková konštrukcia stroja zabezpečuje jeho vysokú dynamiku.

Vodorovná vyvrtávačka WH10CNC je horizontálna stolová vyvrtávačka s pojazdným pracovným vretenom. Ide o najmenší stroj v rade WH. Optimálne dimenzovaná konštrukcia umožňuje univerzálne rezacie operácie prizmatických dielcov, ľahkých obrobkov z liatiny, oceloliatiny a ocele vrátane technologicky náročných operácií.

S rozširovaním nových technológií súvisí obstaranie CNC riadeného 3-osého vertikálneho frézovacieho obrábacieho centra **vertikálne obrábacie centrum MCFV 2080** je vysoko produktívny stroj pre komplexné tryskové obrábanie. Všetky pohyby stroja sú realizované prostredníctvom lineárneho vedenia s valivými elementmi. Ich dimenzia a umiestnenie dovoľuje vysoké zaťaženie stola, suportu a vretena pri zachovaní vysokej presnosti rozmerov a kvality obrobku aj pri prerušovanom reze. Stroj je vybavený elektronickou kompenzáciou teplotných dilatácií. Funkcie stroja sú riadené CNC riadiacim systémom, ktorý umožňuje obrábanie aj priestorovo zložitých tvarov, kedy nástroj sleduje dráhu vzniknutú ako výstup z 3D CAD programu.

Spoločnosť pri obstarávaní tohto obrábacieho centra využila Operačný program výskum a inovácie riadeného Ministerstvom školstva, vedy, výskumu a športu SR v zastúpení Ministerstva hospodárstva SR, v súvislosti s obstaraním obrábacieho centra na základe Výzvy kód OPVal-MH/DP/2016/3.3.1-04.

S ohľadom na expandujúce odvetvie spracovávania druhotných surovín a rozvoj ekologického spracovania odpadov spoločnosť rozšírila svoje podnikateľské aktivity o výrobu a prenájom kontajnerov typu ABROLL, lisovacích kontajnerov a kontajnerov podľa špecifických požiadaviek odberateľov. Spoločnosť tento segment hospodárstva považuje za dlhodobu perspektívny, preto sa orientuje na spoluprácu so subjektmi zaoberajúcimi sa odpadovým hospodárstvom počínajúc zberom komunálnych odpadov, nakladaním s odpadmi a ich spracovaním, rovnako so subjektmi ktoré zameriavajú svoje záujmy na predchádzanie a obmedzovanie vzniku odpadov a znižovanie dopadov nakladania s nimi na životné prostredie.

Po zmene vlastníckych podielov na základnom imaní v roku 2019 sa spoločnosť s ručením obmedzeným ŽELEZO Slovakia s.r.o. stala podnikom so 100% domácim kapitálom. Postupne dochádza k zmenám v spôsobe jej riadenia. Rastie z nej moderná, flexibilná spoločnosť, schopná reagovať na meniace sa požiadavky trhu, so stabilnou základňou skúsených dlhoročných zamestnancov, ktorá sa postupne rozrastá o mladú generáciu vysokokvalifikovaných pracovníkov. Výrobný podnik, ktorý dokáže bez veľkých otrasov prekonávať nepredvídané ekonomické turbulencie, tak ako tomu bolo v uplynulých dvoch rokoch, keď Slovensko a väčšinu sveta zasiahla kríza spojená s pandémiou SARS-CoV-2 COVID19. Je zrejmé, že táto mimoriadna situácia, rovnako ako prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine, bude mať vplyv na globálnu spoločensko-ekonomickú situáciu, hospodársku situáciu nielen krajín eurozóny. Teda aj bezprostredný vplyv na fungovanie našej spoločnosti. Nepochybne sa dotkne hospodárskych štruktúr globalizovaného sveta, čo predpokladá rozsiahle dôsledky a zároveň nevyhnutnosť zmeny vo fungovaní všetkých ekonomicky aktívnych subjektov, našu spoločnosť nevynímajúc.

V tejto turbulentnej dobe sa darí spoločnosť ŽELEZO Slovakia s.r.o. udržať v plnej prevádzke a zabezpečiť dostatočnú produkciu aj na udržanie pracovných miest našich zamestnancov. Ekonomických a hospodárskych dôsledkov súčasnej krízy si je vedenie spoločnosti vedomé, prijíma preto rozhodnutia reflektujúce vývoj v regióne, samozrejme s dôrazom na ekonomické aspekty členskej krajiny EÚ. Zároveň je vedenie spoločnosti pripravené dynamicky reagovať na zmeny, ktoré bez pochybností táto situácia prinesie a ktoré vzhľadom na globálne prepojenie ekonomík bude mať vplyv aj na podnikateľské prostredie v Európskej únii a tým samozrejme aj na Slovensku.

Spoločnosť ŽELEZO Slovakia s.r.o. zaviedla a používa systém manažérstva kvality podľa normy EN ISO 9001:2008.



1.1. Identifikačné údaje

Obchodné meno spoločnosti: ŽELEZO Slovakia s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Trenčianska 17, Nové Mesto Nad Váhom 915 01
IČO: 35 858 575
Vznik spoločnosti: 28.05.2003
Začiatok podnikania: 28.05.2003
Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Odd. Sro, Vložka číslo 19983/R

1.2. Predmet podnikania

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom motorových vozidiel
- zvaračské a paličské práce
- kovoobrábanie
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

1.3. Orgány spoločnosti

Štatutárny orgán:

Každý z konateľov spoločnosti je oprávnený podpisovať a konať v mene spoločnosti samostatne.

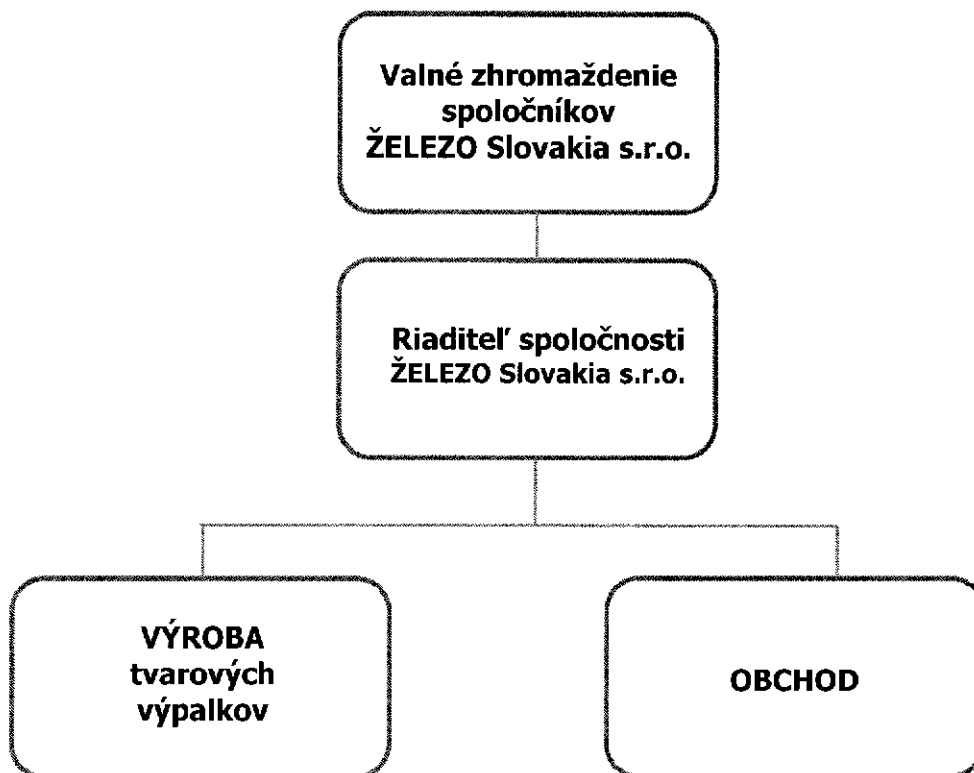
1.4. Výkonné vedenie spoločnosti

Generálny riaditeľ: Ing. Vladimír Kováčik
Výrobný – technický riaditeľ: Zdenko Kováčik

1.5. Spoločníci

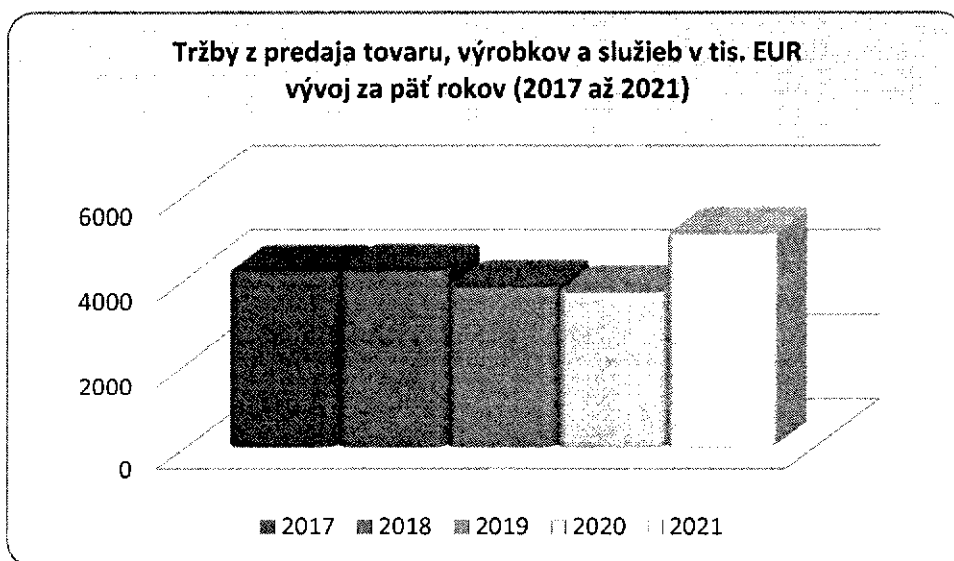
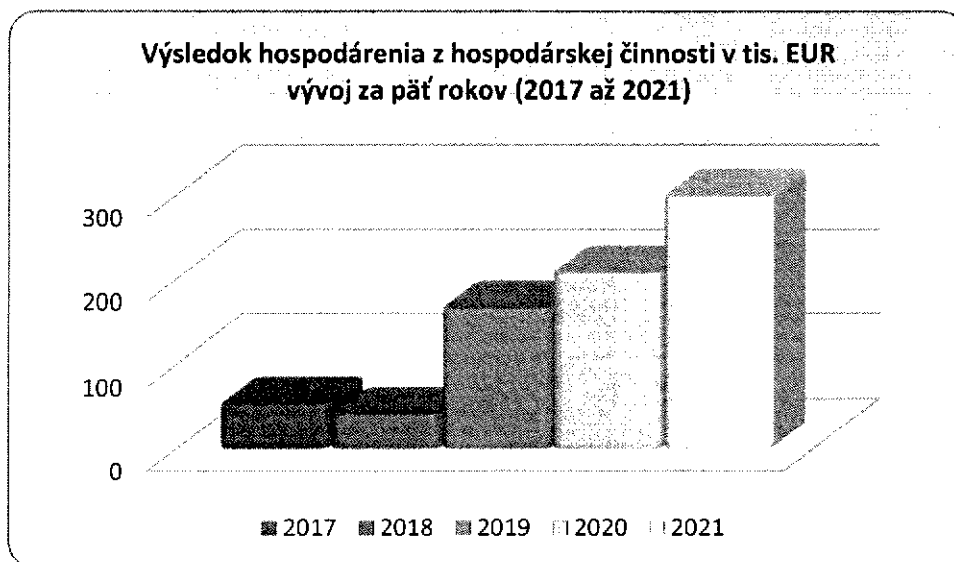
	Podiel na ZI	Hlasovacie práva
Ing. Vladimír Kováčik	45.035,- EUR	50 %
Zdenko Kováčik	45.035,- EUR	50 %

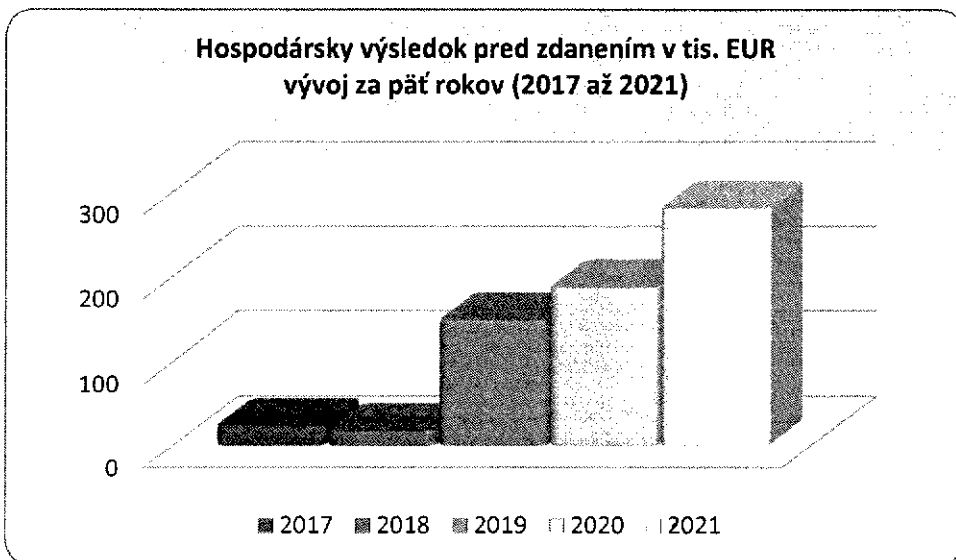
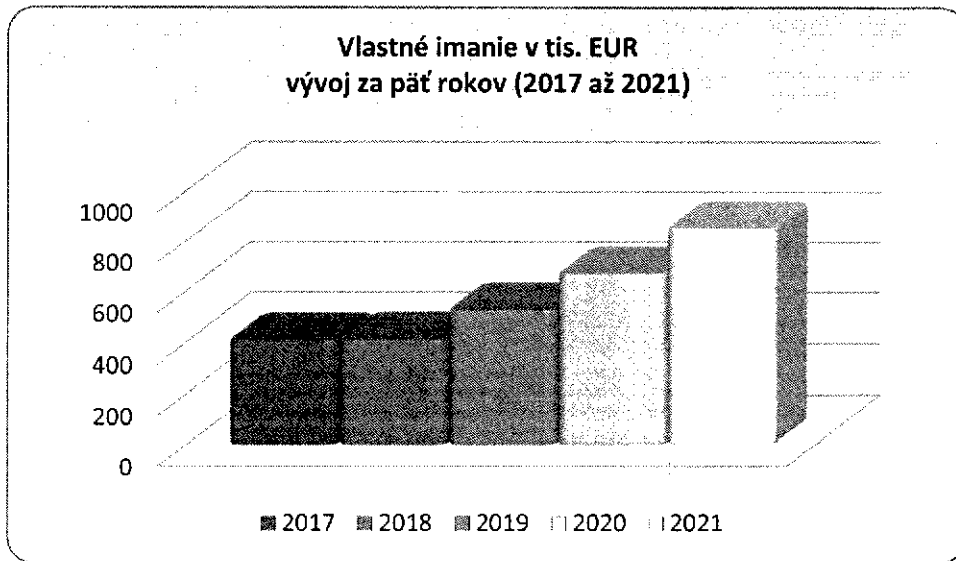
1.6. Organizačná štruktúra



2. VÝSLEDKY HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI ZA ROK 2021

2.1. Porovnanie vybraných ukazovateľov za posledných 5 rokov





2.2. Výsledky hospodárskej činnosti

Tržby z predaja tovaru a služieb

	V EUR 2021	V EUR 2020
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4.483.660,00	3.386.278,00
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	476.824,00	235.791,00
Tržby z predaja služieb (602, 606)	85.295,00	63.890,00
SPOLU:	<u>5.045.779,00</u>	<u>3.685.959,00</u>
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (ÚS 61)	10.416,00	-10.391,00
Aktivácia (ÚS 62)	0,00	0,00

Hospodársky výsledok

	V EUR 2021	V EUR 2020
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	297.524,00	206.702,00
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-17.229,00	-19.299,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	<u>280.295,00</u>	<u>187.403,00</u>
Daň z príjmov za bežné činnosti	68.261,00	36.546,00
Mimoriadny hospodársky výsledok	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	212.034,00	143.734,00

Štruktúra majetku

Majetok

	V EUR 2021	V EUR 2020
Aktíva spolu	2.482.825,00	2.047.216,00
Z toho		
Neobežný majetok	1.032.136,00	997.834,00
Obežný majetok	1.441.524,00	1.040.109,00

Personálna a sociálna štruktúra

Štruktúra zamestnancov

		2021	2020
Zamestnanci spolu:		25	24
Z toho	Robotníci	16	15
	THP	9	9

Sociálna oblasť

Zamestnanci mali zabezpečené stravovanie v súlade s platnou legislatívou.

Ďalšie sociálne výdavky spoločnosti boli vydané na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci a formou príspevku zo sociálneho fondu na ďalšiu realizáciu podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov.

Investičná činnosť

V roku 2021 sa spoločnosť naďalej sústredila na zefektívnenie využitia súčasného stojného vybavenia, na jeho ďalšiu modernizáciu a rozširovanie. Investície realizovala do obrábacieho centra WH10CNC a niekoľkých ďalších menších strojov a zariadení. Zároveň započala s investíciou, prípravou výstavby výrobnomoontážnej haly v Dubnici nad Váhom, ktorá je významným krokom na ceste k úplnej modernizácii a zefektívneniu výrobného procesu, k významnému zlepšeniu pracovných podmienok zamestnancov a vďaka moderným technológiám k zníženiu prevádzkových nákladov.

Informácie o vplyve účtovnej jednotky na životné prostredie

Činnosť spoločnosti nemá vplyv na znečistenie životného prostredia. Odpady vznikajúce počas výrobného procesu nemajú charakter nebezpečného odpadu a o ich spracovanie sa stará zmluvný partner v súlade s platnou legislatívou.

Informácie o konsolidačnom celku

Spoločnosť ŽELEZO Slovakia s.r.o. nie je členom konsolidovaného celku.

Audit účtovnej závierky

Audit účtovnej závierky je vykonávaný audítorskou spoločnosťou MK-AUDIT, s.r.o., číslo licencie 395. V zmysle správy audítora Ing. Miriam Kováčikovej, účtovná závierka spoločnosti ŽELEZO Slovakia s.r.o. vyjadruje verne vo všetkých významných skutočnostiach finančné situácie spoločnosti k 31.12.2021 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý skončil k uvedenému dátumu.

6. Ciele podnikateľského plánu na rok 2022

Všetky naše kroky smerujú k napĺňaniu dlhodobých cieľov:

- budovať silnú, modernú, prosperujúcu a finančne zdravú spoločnosť s pevnou pozíciou na trhu
- rozširovať sortiment ponúkanej produkcie a zvyšovať kvalitu ponúkaných služieb k spokojnosti našich odberateľov
- vytvárať pracovné podmienky vedúce k spokojnosti zamestnancov, ktorí sú hrdí na firmu, pre ktorú pracujú
- byť vždy spoľahlivým obchodným partnerom

Oblasť nákupu

Neustále skvalitňovanie plánovania nákupu, sledovanie vývoja na trhu a zabezpečovanie stabilných a kvalitných vstupov, rozvíjať korektné obchodné vzťahy s dodávateľmi.

Oblasť predaja

Realizovať predaj vlastných výrobkov a predaj tovarov tak, aby mal kontinuálne rastúci objem.

Oblasť výroby

Zvýšiť efektivitu riadenia výroby zákaziek a zvýšiť pridanú hodnotu vyšším počtom technologických operácií podľa požiadaviek zákazníkov s dôrazom na udržanie vysokého štandardu kvality.

Oblasť investícií

Investovanie do ďalších technológií podporujúcich stabilitu firmy, zvlášť do technológií znižujúcich závislosť firmy na kooperáciách.

Oblasť financovania a riadenia ekonomiky

- udržať HV pred zdanením nad hranicou 100 tisíc EUR;
- zamerať sa na znižovanie prevádzkových nákladov;

Oblasť kvality

Pracovať na plnení cieľov kvality v danom roku podľa normy ISO 9001. Zavedenie novej normy ISO 9001:2015.

Oblasť starostlivosti o pracovné a životné prostredie a BOZP

Zvýšenie kontroly dodržiavania BOZP na pracoviskách a vypracovanie plánu investícií pre zvýšenie bezpečnosti a zlepšenie pracovného prostredia.

PRÍLOHY:

- **Správa nezávislého audítora;**
- **Účtovná závierka za rok 2021;**
- **Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021;**

Schválil

Ing. Vladimír KOVÁČIK
Konateľ spoločnosti



V Novom Meste nad Váhom, dňa 31. mája 2022

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 2 4 0 3 1 0	X riadna	X malá	od	1 2 0 2 1
IČO			Za obdobie	
3 5 8 5 8 5 7 5	mimoriadna	veľká	do	1 2 2 0 2 1
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
2 5 . 9 9 . 0			od	1 2 0 2 0
			do	1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ŽELEZO Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

TRENĽIANSKA

17

PSČ

Obec

91501 NOVÉ MESTO NAD VÁHOM

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresný súd Trenín

Odd. Sro VI. číslo 19983/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 1 . 0 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

3 1 . 0 3 . 2 0 2 2

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 5 0 2 7 3 9	2 4 8 2 8 2 5	
			1 0 1 9 9 1 4		2 0 4 7 2 1 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 0 4 5 4 2 3	1 0 3 2 1 3 6	
			1 0 1 3 2 8 7		9 9 7 8 3 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 4 9 8 0	7 7 4 4	
			1 7 2 3 6		9 7 4 3
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 4 9 8 0	7 7 4 4	
			1 7 2 3 6		9 7 4 3
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté predčavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 0 2 0 4 4 3	1 0 2 4 3 9 2	
			9 9 6 0 5 1		9 8 8 0 9 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 6 2 0 8 0	2 6 2 0 8 0	
					2 6 5 6 0 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 2 0 7 4	9 2 7 1	
			2 2 8 0 3		1 3 9 3 0
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 5 9 8 6 1	6 8 6 6 1 3	
			9 7 3 2 4 8		6 1 6 3 6 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
Korekcia - časť 2		Netto			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 6 4 2 8	5 6 4 2 8	1 0 0 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0	9 1 2 0 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 4 4 8 1 5 1	1 4 4 1 5 2 4	
			6 6 2 7		1 0 4 0 1 0 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 5 8 8 2 7	4 5 8 8 2 7	
					3 0 4 0 8 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 2 3 8 9 9	3 2 3 8 9 9	
					2 2 5 6 8 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 3 4 9 2 8	1 3 4 9 2 8	
					7 8 4 0 1
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 9 6 2 7 8	3 9 6 2 7 8	
					3 1 5 7 7 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	3 8 9 5 3 2	3 8 9 5 3 2	3 1 5 7 7 2
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	6 7 4 6	6 7 4 6	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 3 6 0 3 4 6 6 2 7	5 2 9 4 0 7	3 1 9 9 1 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 6 7 2 5 1 6 6 2 7	4 6 0 6 2 4	2 6 4 9 8 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 6 7 2 5 1	4 6 0 6 2 4	
			6 6 2 7		2 6 4 9 8 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	4 8 1 1 1	4 8 1 1 1	
					4 4 3 3 6
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 7	1 7 7	
					5 6 7 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 0 4 9 5	2 0 4 9 5	
					4 9 2 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobe- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 7 0 1 2	5 7 0 1 2	
					1 0 0 3 3 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 9 7 6	1 9 7 6	
					5 7 9 1 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 5 0 3 6	5 5 0 3 6	
					4 2 4 1 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 1 6 5	9 1 6 5	
					9 2 7 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	4 2	4 2	
					4 2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 1 2 3	9 1 2 3	
					9 2 3 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 4 8 2 8 2 5	2 0 4 7 2 1 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 5 0 4 1 8	6 6 8 3 8 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 0 0 7 0	9 0 0 7 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 0 0 7 0	9 0 0 7 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 0 0 7	9 0 0 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 0 0 7	9 0 0 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 3 9 3 0 7	4 2 5 5 7 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 3 9 3 0 7	4 2 5 5 7 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 1 2 0 3 4	1 4 3 7 3 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 5 4 7 6 8	1 2 9 0 0 8 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 0 4 3 9 3	1 2 3 8 1 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Číslá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 1 8 3	3 2 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 6 3 6 0 5	6 6 7 0 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 9 6 0 5	5 6 7 8 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 6 0 6 1 3	7 2 2 9 0 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 5 7 6 9 9	6 2 0 2 9 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 5 7 6 9 9	6 2 0 2 9 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	3 1 4 9	1 8 5 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 8 3 9	1 1 8 9 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 1 4 8 6	1 5 7 1 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 9 2 4 2	3 5 6 9 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	8 7 1 9 8	3 7 4 5 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 9 1 0	1 6 1 2 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 0 9 1 0	1 6 1 2 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 6 8 8 5 2	4 2 7 2 3 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 7 6 3 9	8 8 7 5 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		2 8 0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	6 6 8 0 6	7 7 6 3 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 0 8 3 3	1 0 8 3 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 0 4 5 7 7 9	3 6 8 5 9 6 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 8 0 2 4 9 8	4 6 3 1 9 7 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 7 6 8 2 4	2 3 5 7 9 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 4 8 3 6 6 0	3 3 8 6 2 7 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 5 2 9 5	6 3 8 9 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 0 4 1 6	- 1 0 3 9 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 8 8 0 6 3	1 4 3 5 4 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 3 5 8 2 4 0	8 1 2 8 6 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 5 0 4 9 7 4	4 4 2 5 2 7 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 5 6 9 4 7	2 0 7 9 7 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 0 8 8 5 4 2	2 2 1 8 0 0 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 8 8 7 1 4	4 2 5 7 7 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 8 3 1 9 2	5 4 6 7 4 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 8 8 6 1 5	3 8 8 6 0 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 1 7 6 7	1 3 5 8 2 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 2 8 1 0	2 2 3 1 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 0 2 9	1 1 1 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 4 2 1 0 7	1 5 1 9 6 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 4 2 1 0 7	1 5 1 9 6 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 6 3 3 4 4	7 2 9 5 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 3 7 9 0 9 9	8 0 0 7 3 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	2 9 7 5 2 4	2 0 6 7 0 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 0 2 1 9 9 2	8 2 3 8 0 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 5 6 5	8 5 8 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 0 1 9 3	8 1 2 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 0 1 9 3	8 1 2 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 7 2	4 5 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 7 7 9 4	2 7 8 8 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 2 6 5 1	1 8 4 0 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 2 6 5 1	1 8 4 0 2
O.	Kurzové straty (563)	52	2 3 1	4 1 4 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 9 1 2	5 3 3 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 7 2 2 9	- 1 9 2 9 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 8 0 2 9 5	1 8 7 4 0 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 8 2 6 1	4 3 6 6 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 5 4 4 3	3 6 5 4 6
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 1 7 1 8 2	7 1 2 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 1 2 0 3 4	1 4 3 7 3 4

**MK-AUDIT, s.r.o., licencia UDVA: 395, zapísaná v OR SR Trenčín, oddiel Sro,
vločka číslo:33003/R**

Sídlo: ul. Cementárska 179,018 63 Ladce, IČO: 50 307 673, DIČ:2120266566

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom spoločnosti **ŽELEZO Slovakia s.r.o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **ŽELEZO Slovakia s.r.o.** („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 názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť zvažila všetky potencionálne dopady situácie spôsobenej COVID-19 na jej podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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 zachovávame 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 audítorské 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 audítorských 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 audítorských 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.

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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Ladce 30.5.2022

MK-AUDIT, s.r.o.
Cementárska 179,018 63 Ladce
Licencia UDVA č. 395
IČO: 50 307 673
Zapísaná v OR OS Trenčín
oddiel: Sro, vložka č. 33003/R



Ing. Miriam Kováčiková
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 774