

Dodatok správy nezávislého audítora z auditu výročnej správy

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
MM REVITAL a.s., Šustekova 10, 851 04 Bratislava
IČO: 46 291 709

k výročnej správe

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

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **MM REVITAL a.s., so sídlom Bratislava** k 31.decembru 2021, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti na strane 6, ku ktorej sme dňa 12.7.2022 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **MM REVITAL a.s., so sídlom** („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 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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za 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 jednotlivo 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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 pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Trenčíne, dňa 12.8.2022

D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.
Braneckého 8, 911 01 Trenčín
Licencia č. 113 SKAU
Ing. Jana Vojteková, štatutárny audítor
Licencia č. 19 SKAU



Výročná správa

2021

V Bratislave, dňa 20.6.2022

Obsah:

1. Úvod

- 1.1. Profil spoločnosti
- 1.2. Identifikačné údaje
- 1.3. Orgány spoločnosti
- 1.4. Akcionárska štruktúra spoločnosti
- 1.5. Kontakty

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

- 2.1. Predmet podnikania spoločnosti
- 2.2. Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2021
- 2.3. Finančná časť
 - 2.3.1. Súvaha
 - 2.3.2. Výkaz ziskov a strát
 - 2.3.3. Ľudské zdroje
- 2.4. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2021
- 2.5. Náklady na činnosť v oblasti vedy a výskumu
- 2.6. Údaje o organizačnej zložke v zahraničí
- 2.7. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
- 2.8. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

3. Prílohy

- 3.1. Účtovná závierka (súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky)
- 3.2. Správa nezávislého audítora

1. Úvod

1.1. Profil spoločnosti

Slovenská obchodná spoločnosť MM REVITAL a. s. (ďalej aj ako „spoločnosť“) je ambiciózna spoločnosť, poskytujúca široké spektrum služieb v oblasti ochrany životného prostredia. Spoločnosť sa zameriava najmä na problematiku prieskumu a sanácie environmentálnych záťaží. Túto oblasť si spoločnosť zvolila z dôvodov aktuálnej priority riešenia tejto problematiky v rámci rezortu životného prostredia, ako aj vzhľadom k tomu, že práve v tejto oblasti disponuje priamo alebo externe skúseným personálnym zázemím.

Spoločnosť bola založená v roku 2011 a venovala sa najmä obchodným aktivitám. Vstupom nového vlastníka v roku 2014 rozšírila portfólio poskytovaných služieb o geologické práce so zameraním na problematiku prieskumu životného prostredia, monitorovania geologických faktorov životného prostredia, sanácie geologického prostredia a environmentálnych záťaží a odborný geologický dohľad. Spoločnosť je zároveň držiteľom geologického oprávnenia vydaného MŽP SR pre tieto druhy prác.

1.2. Identifikačné údaje

Obchodné meno:	MM REVITAL a. s.
Sídlo:	Šustekova 10, 851 04 Bratislava
IČO:	46 291 709
DIČ:	2023352397
IČ DPH:	SK2023352397
Právna forma:	akciová spoločnosť
Základné imanie:	25 000 EUR
Dátum zápisu:	6.10.2011
Zaregistrovaná:	v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa, vložka č. 6616/B

1.3. Orgány spoločnosti

Predstavenstvo spoločnosti:

Ing. Patrik Reisel - Predseda predstavenstva, vznik funkcie 29.7.2021

Ing. Tatiana Kondelová - Člen predstavenstva, vznik funkcie 29.7.2021

Dozorná rada spoločnosti

RNDr. Svetozár Scherer , PhD., vznik funkcie: 28.06.2017

RNDr. Tibor Kovács, vznik funkcie 28.06.2017

Mgr. Tomáš Klúčiar, vznik funkcie 29.07.2021

1.4. Akcionárska štruktúra spoločnosti

Akcionár	Obchodný podiel akcionára na základnom imaní Spoločnosti k 31.12.2021
GARFIN HOLDING, a. s.	100%

1.5. Kontakty

Sídlo spoločnosti MM REVITAL a.s.

Adresa: Šustekova 10, 85104 Bratislava

e-mail: mmrevital@mmrevital.sk

webová stránka: www.mmrevital.sk

Telefónne číslo: 0042 2 2040 0737

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

2.1. Predmet podnikania spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- prenájom hnuteľných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- faktoring a forfaiting
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Geologické práce: 1. geologický výskum 2. hydrogeologický prieskum 3. inžinierskogeologický prieskum 4. geologický prieskum životného prostredia 5. geofyzikálne práce 6. geochemické

práce 7. terénne meračské práce 8. monitorovanie geologických faktorov životného prostredia
9. sanácia geologického prostredia 10. sanácia environmentálnej záťaže 11. odborný geologický dohľad pri sanácii geologického prostredia a sanácii environmentálnej záťaže 12. vypracovanie geologickej štúdie a odborného geologického posudku

- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

2.2. Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2021

Spoločnosť počas roku 2021 rozvíjala podnikateľskú činnosť poskytovaním komplexných služieb v oblasti ochrany životného prostredia a to najmä realizovaním prieskumov pravdepodobných environmentálnych záťaží ako aj samotným výkonom sanačných prác na lokalitách, na ktorých bolo identifikované a potvrdené znečistenie zložiek životného prostredia. Spoločnosť sa tiež venuje problematike ochrany a kvality podzemných vôd, vodného hospodárstva ako aj využívaniu a ochrany ďalších prírodných zdrojov.

Spoločnosť pokračovala v plnení uzatvorených zmlúv a projektov a rovnako vyhľadávala nové podnikateľské príležitosti a nových obchodných partnerov v segmente ochrany životného prostredia.

Celosvetová pandémia koronavírusu nemala na spoločnosť výrazný vplyv vzhľadom na povahu poskytovaných služieb a platné uzatvorené zmluvy s odberateľmi, resp. objednávateľmi. Vplyv uvedenej pandémie sa prejavil predovšetkým v dlhších procesoch komunikácie so štátnymi a verejnými inštitúciami, čo ovplyvňuje na získavanie povolení a vyjadrení. Rovnako tak spoločnosť v uvedenej situácii vo zvýšenej miere využívala s ohľadom na ochranu svojich zamestnancov inštitút tzv. home-office (práce z domu.)

2.3. Finančná časť

Za rok 2021 dosiahla spoločnosť hospodársky výsledok po zdanení – zisk vo výške 1.272.521 EUR.

2.3.1. Súvaha

SÚVAHA (skrátaná v EUR)	k 31.12.2021	k 31.12.2020
SPOLU MAJETOK	5 710 799	2 803 804
Neobežný majetok	834 619	846 006
Dlhodobý nehmotný majetok	-	-
Dlhodobý hmotný majetok	113 759	146 006
Dlhodobý finančný majetok	720 860	700 000
Obežný majetok	4 874 274	1 949 851
Zásoby	148 330	-
Dlhodobé pohľadávky	-	-
Krátkodobé pohľadávky	4 051 753	1 019 080
Krátkodobý finančný majetok	-	-
Finančné účty	674 191	930 771
Časové rozlíšenie	1 906	7 947
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	5 710 799	2 803 804
Vlastné imanie	2 892 125	1 619 604
Základné imanie	25 000	25 000
Fondy zo zisku	5 000	5 000
Oceňovacie rozdiely	-	-
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 589 604	846 890
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 272 521	742 714
Záväzky	2 818 674	1 184 200
Rezervy	11 900	11 105
Dlhodobé záväzky	103	81
Krátkodobé záväzky	2 109 704	499 400
Bankové úvery a výpomoci	696 967	673 614
Časové rozlíšenie	-	-

2.3.2. Výkaz ziskov a strát

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (skrátенý v EUR)	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Čistý obrat	6 101 800	4 872 542
Výnosy z hospodárskej činnosti	6 255 749	4 875 116
Náklady z hospodárskej činnosti	4 670 012	3 950 802
Pridaná hodnota	1 891 690	1 279 030
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 585 737	924 314
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	23 991	13 915
Výsledok za účtovné obdobie pred zdanením	1 609 728	938 229
Daň z príjmov	337 207	195 515
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	1 272 521	742 714

2.3.3. Ľudské zdroje

Spoločnosť pracuje so stabilným tímom zamestnancov. Cieľom spoločnosti je zefektívniť systém riadenia a prilákať nových zamestnancov so zručnosťami a skúsenosťami, ktoré by pomohli spoločnosti pri jej ďalšom rozvoji.

Stav zamestnancov v kalendárnom roku 2021 sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne zvýšil.

Ku koncu roka 2021 zamestnávala spoločnosť 15 zamestnancov.

Pandémiu COVID 19 spoločnosť v roku 2021 v personálnej oblasti úspešne zvládla. Zavedením sprísnených hygienických opatrení, zvýšenou kontrolou dokázala zabezpečiť plynulý chod spoločnosti.

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	10
Počet zamestnancov ku koncu účtovného obdobia	15	10

2.4. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2021

Spoločnosť dosiahla v roku 2021 hospodársky výsledok zisk vo výške 1.272.520,78 EUR (slovom: jeden milión dvestosedemdesiat dva tisíc päť sto dvadsať euro sedemdesiat osem centov):

- účtovný hospodársky výsledok vo výške 1.272.520,78 EUR (slovom: jeden milión dvestosedemdesiat dva tisíc päť sto dvadsať euro sedemdesiat osem centov) bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

2.5. Náklady na činnosť v oblasti vedy a výskumu

Spoločnosť nevyalozila žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vedy.

2.6. Údaje o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2.7. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť je ekonomicky stabilizovaná a má všetky predpoklady aby splácala svoje záväzky a zároveň investovala do nových investičných projektov a pripravovaných príležitostí.

2.8. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vplýva na náklady a zisk spoločnosti najmä vojnový konflikt na Ukrajine, vysoké ceny pohonných hmôt a vysoká inflácia. Manažment neustále hľadá všetky dostupné možnosti k udržaniu činnosti spoločnosti, diverzifikácii zdrojov a ochrane zamestnancov. Aj naďalej bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady COVID19 na jej podnikateľské aktivity a dospela k záveru, že nemajú významný vplyv na jej schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.



MM REVITAL a.s.

Ing. Patrik Reisel

predseda predstavenstva

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA z auditu účtovnej závierky

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu
akciovej spoločnosti
MM REVITAL a.s., Šustekova 10, 851 04 Bratislava
IČO: 46 291 709

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **MM REVITAL a.s., so sídlom Bratislava** („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 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 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za 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. Na základe následných udalostí po dni účtovnej závierky, t.j. po 31.12.2021 štatutárny orgán účtovnej jednotky vydal prehlásenie:

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú nasledovné udalosti významný negatívny vplyv na našu finančnú situáciu a tým na schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

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 jednotlivo 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 obídanie 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

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

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Trenčíne, dňa 12.07.2022

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

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

