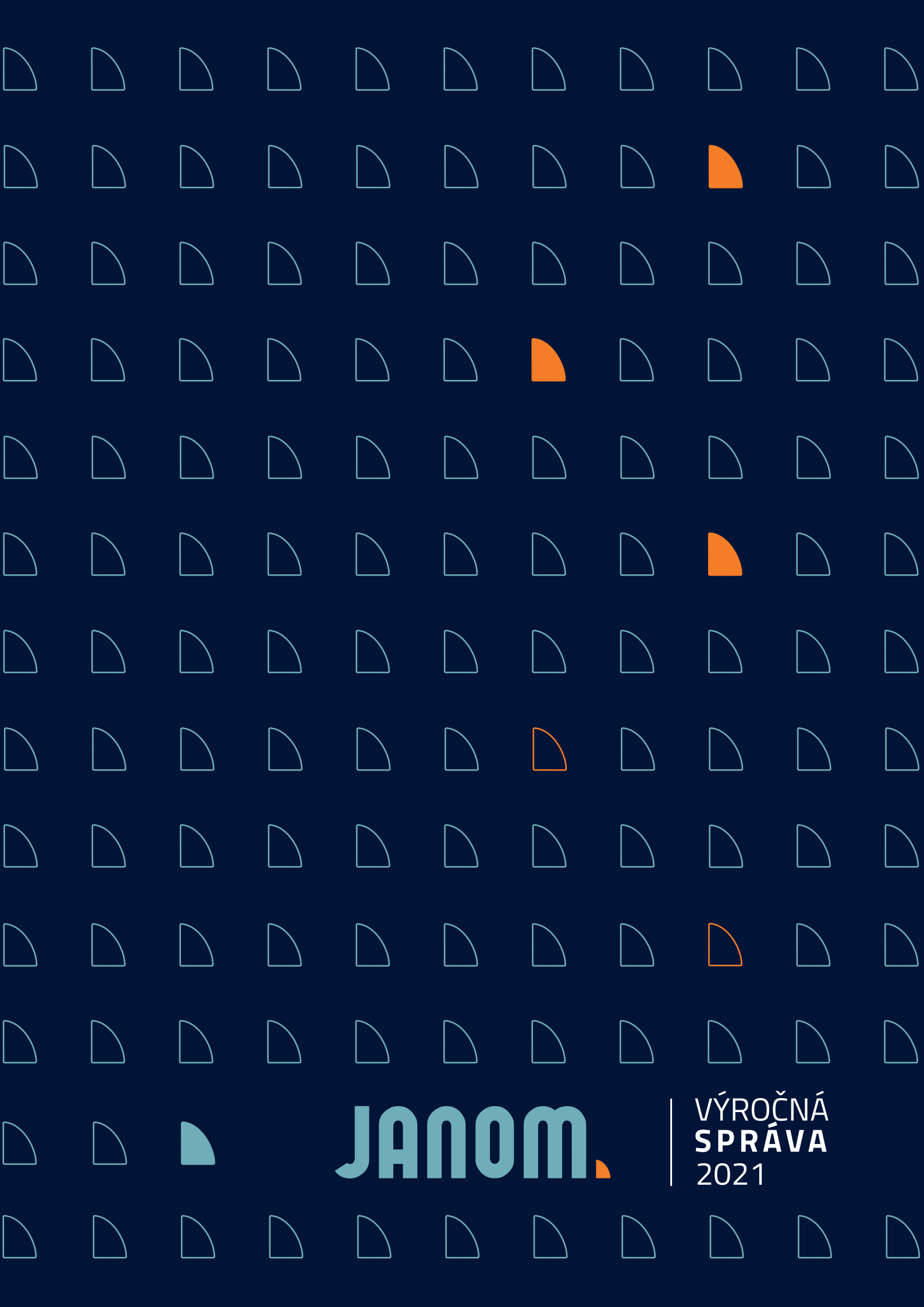




JANOM.

VÝROČNÁ
SPRÁVA
2021



obsah

O spoločnosti

Údaje o spoločnosti	3
Vedenie spoločnosti	3
Profil spoločnosti	4
Predmet činnosti	4
Informácie o zamestnancoch spoločnosti, ľudské zdroje	5
Vplyv na životné prostredie	5

Skupina janom

Naše aktivity	6
Členovia konsolidovaného celku	7

Výsledky spoločnosti za rok 2021

Hospodárenie spoločnosti za rok 2021	8
Súvaha	12
Výkaz ziskov a strát	13



O spoločnosti

údaje o spoločnosti

Obchodné meno spoločnosti:	janom a.s.
Právna forma:	akciová spoločnosť
Sídlo spoločnosti:	Žižkova 22B, 811 02 Bratislava
Dátum založenia:	12. 8. 2008
Dátum vzniku:	29. 8. 2008
Kontakt:	www.janom.com
IČO:	44 357 940
IČ DPH:	SK2022676843
Zápis:	Obchodný register OS Bratislava I
Oddiel:	Sa
Vložka číslo:	7070/B



3

vedenie spoločnosti

Predseda predstavenstva:

A handwritten signature in blue ink, belonging to Ing. Ján Miškovský.

Ing. Ján Miškovský



profil spoločnosti

janom je súkromná investičná spoločnosť. Vytvára a rozvíja projekty s víziou udržateľnosti, rozvoja spoločnosti s dôrazom na životné prostredie, a tak prináša efektívne riešenia v prospech všetkých.

Hľadá nové príležitosti v inovatívnych a technologických projektoch, ktoré rozvíja s cieľom dlhodobého rastu ich hodnoty a udržateľnosti životného prostredia.

V rámci skupiny našich spoločností investujeme do odvetví materiálového výskumu, cloud technology, asset manažmentu, health care, elektromobility a batériových úložísk.

Využívame skúsenosti a znalosti pri podpore, rozvoji a spájaní našich investičných aktivít, čo prináša nové riešenia na globálny trh. V záujme dosahovania cieľov a v súlade s myšlienkou podnikania je aj podpora zdravého životného štýlu a filantropie.

4

predmet činnosti

Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

Počítačové služby

Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

Prenájom hnutelných vecí

Administratívne služby

Výskum a vývoj v oblasti prírodných vied a technických vied

Výskum a vývoj v oblasti spoločenských vied

informácie o zamestnancoch spoločnosti, ľudské zdroje



Spoločnosť Janom už dlhodobo pracuje so stabilným tímom zamestnancov. Pri uplatňovaní riadenia ľudských zdrojov myslíme nielen na mzdové ohodnotenie, či zamestnanecké benefity, ale aj ostatné prvky, ktoré zvyšujú pracovnú motiváciu a prispievajú k zvyšovaniu produktivity práce.

K základným hodnotám spoločnosti v personálnej oblasti patrí tímová práca, profesionalita, nadšenie, lojalita a spoľahlivosť. Naším cieľom je byť atraktívnym a konkurencieschopným zamestnávateľom, vytvoriť pre zamestnanca motivačné pracovné prostredie a cielene rozvíjať zamestnancov.

Pandémiu Covid - 19 sme úspešne zvládli v personálnej oblasti aj počas roka 2021. Zavedením sprísnených hygienických opatrení, zvýšenou kontrolou a interným testovaním zamestnancov sme dokázali zabezpečiť plynulý chod celej našej spoločnosti. Vzdelávanie zamestnancov počas roka 2021 prebiehalo hlavne online formou.

Kedže má naša spoločnosť hlavne konsolidačnú a koordinačnú funkciu, niektoré pracovné pozície sú posilňované v závislosti od potrieb projektov, a časť činností je pokrytých dodávateľsky. Kvalitné pracovné prostredie a zdravotná starostlivosť boli zabezpečované v spolupráci s pracovnou zdravotnou službou. V oblasti sociálnej politiky spoločnosť poskytovala viaceré výhody a benefity v oblasti športu.

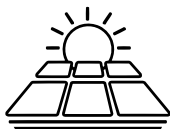
5

vplyv na životné prostredie

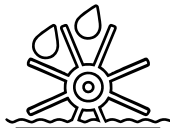
Kladný postoj k životnému prostrediu je jednou z hlavných zásad nášho podnikania. K ochrane životného prostredia aktívne pristupujeme v rámci svojich činností v rámci celej skupiny Janom. Už pri výbere jednotlivých projektov sa zameriavame na minimalizáciu negatívnych vplyvov životného prostredia.



Skupina janom, naše aktivity

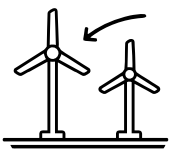


Skupina janom realizovala viaceré investície na Slovensku a Českej republike, využívajúc priaznivé prírodné podmienky a miestnu podporu. Všetky inštalácie sú v plnej prevádzke a dosahujú projektové parametre. V blízkej budúcnosti neplánujeme našu expozíciu v tomto sektore rozširovať.



Naša skupina janom sa zameriava na budovanie malých vodných elektrární (do 10MW). Takéto zariadenia sa zväčša inštalujú na miesta jalových priepustí, aj ako prosté príhatové elektrárne alebo na tlakových vodovodných privádzačoch. Prostredníctvom znalostí a skúseností, zdieľaných medzi spoločnosťami v skupine nielen identifikujeme, ale aj úspešne budujeme zariadenia s vynikajúcimi prevádzkovými parametrami.

6



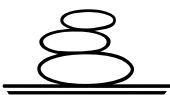
Využitie veterného potenciálu vždy zaujímalo našu skupinu a v roku 2016 sa nám úspešne podarilo spustiť prvý veterný park vo Fínsku. Spoločnosť pracuje na rozvoji ďalších projektov veterných elektrární v tejto krajine.



Svet informačných a komunikačných technológií tvorí samostatnú vertikálu konsolidovanú v rámci skupiny janom. Pre nás predstavuje začiatok podnikania a viac ako 20-ročný zdroj skúseností a referencií, ktoré získal vlastník spoločnosti z riadenia veľkých ICT projektov z korporátneho, ale aj verejného sektora.



V rámci inovatívnych projektov sa realizujú investície v oblasti elektromobility, materiálového výskumu, spracovania a uchovávaní dát, inteligentného systému riadenia a uskladňovania energií, poskytovania automatizovaných služieb kontroly infraštruktúrnych aktív.



Priateľskými vzťahmi sa snažíme zlepšovať pohodu v našom okolí, zapájať ľudí do diania v komunite, čím sa pre všetkých pokúšame vytvoriť lepší a plnohodnotnejší život.



janom je prirodzeným spojením cyklistiky a aktivít, ktoré rozvíjame v našom podnikaní. Pre nás sú nedeliteľné a vzájomne sa dopĺňajú. Princípy, ktoré vedú naše myslenie, sú všade okolo nás v prírode, kde vidíme perfektne fungujúce jednotky.

členovia konsolidovaného celku

Spoločnosť janom a.s. je súčasťou konsolidovaného celku a voči členom konsolidovaného celku má postavenie materskej spoločnosti.

Členovia konsolidovaného celku		2021	2020
Obchodné meno	Krajina	Podiel janom a.s. na ZI v %	Podiel janom s. r. o. na ZI v %
7Z a.s.	Slovensko	40 %	40 %
CES – BETA, s.r.o.	Slovensko	33 %	33 %
DMi TRADE, a.s.	Slovensko	80 %	80 %
EL-INSTA SOLAR s.r.o.	Česká republika	50 %	50 %
EL-INSTA SUN s.r.o.	Česká republika	50 %	50 %
Energeo a.s.	Slovensko	100 %	100 %
FVE Polom s.r.o.	Česká republika	60 %	60 %
FVE VESELKA s.r.o.	Česká republika	50 %	50 %
GREENWAY HOLDING S.A.	Poľsko	19 %	19 %
janom cz a.s.	Česká republika	100 %	100 %
janom FVE 1, s. r. o.	Slovensko	100 %	100 %
janom FVE 3, s. r. o.	Slovensko	100 %	100 %
janom FVE 4, s. r. o.	Slovensko	100 %	100 %
janom FVE 5, s. r. o.	Slovensko	100 %	100 %
JHRE ENERGY LIMITED	Cyprus	100 %	100 %
DB Pro Oy	Fínsko	8 %	0 %
SALIX ENERGY, s.r.o.	Slovensko	45 %	45 %
SOLAR INVEST a.s.	Česká republika	11 %	11 %
Tuulivoimayhtio Pohjoistuuli Oy	Fínsko	100 %	100 %
VETUS s.r.o.	Slovensko	15 %	15 %
Voltia Holding a.s.	Slovensko	21 %	21 %



Výsledky spoločnosti za rok 2021

hospodárenie spoločnosti

za rok 2021

V roku 2021 spoločnosť realizovala celkové výnosy vo výške 10 367 tis. EUR (2020: 18 014 tis. EUR), čo predstavuje pokles o 42 % v porovnaní s rokom 2020. Celkový zisk spoločnosti pred zdanením bol vo výške 3 292 tis. EUR (2020: 9 361 tis. EUR). Celkový zisk medziročne klesol o 65 %.

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	2021	2020
	tis. EUR	tis. EUR
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	180	211
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	3 287	9 334
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	3 467	9 545
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	3 292	9 361

8

Rozdelenie zisku za rok 2021

Rozdelenie zisku	2021
	tis. EUR
Zisk po zdanení	3 292
Dividendy	0
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 292
Prídel do rezervného fondu	0

Účtovná závierka za rok 2021, návrh na rozdelenie zisku boli schválené Valným zhromaždením dňa 15. 08. 2022.

Výnosy / Náklady	2021	2020
	tis. EUR	tis. EUR
Realizované výnosy spolu	10 367	18 014
Náklady spolu – okrem daňových nákladov	6 901	8 469
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením	3 467	9 545
Hospodársky výsledok z bežnej činnosti po zdanení	3 292	9 361



Z hľadiska celkového vývoja výnosov boli hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2021 v súlade s obchodným plánom. V porovnaní s rokom 2020 došlo k poklesu celkových výnosov o 42 %. Celkové výnosy za rok 2021 boli v súlade s finančným plánom spoločnosti. Hospodárske výsledky spoločnosti potvrdzujú plnenie nastavených finančných ukazovateľov a umožňujú jej strategický rozvoj do budúcnosti.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom sme v rámci hlavnej podnikateľskej činnosti zaznamenali pokles výnosov z dlhodobého finančného majetku (- 6 060 tis. EUR). Na strane výnosov z IT činností, poradenských, finančných, ekonomických a administratívnych služieb sme zaznamenali nárast (+ 1 550 tis. EUR). Reštauračné a ubytovacie služby sme v roku 2021 neposkytovali, preto v tejto oblasti nie sú žiadne výnosy. U ostatných výnosov v rámci predaja CP a podielov sme v roku 2021 zaznamenali pokles (- 2 966 EUR).

Dosiahnuté výnosy boli v súlade so schváleným obchodným plánom spoločnosti a potvrdzujú plnenie jej podnikateľských cieľov.

Štruktúra výnosov	2021	2020
	tis. EUR	tis. EUR
Podiely na zisku	2 755	8 816
Úroky z vkladov na BU a pôžičiek	579	537
Tovar a vlastné výrobky	133	498
Predaj dlhodob. nehmotného majetku, dlhodob. hmotného majetku a materiálu	153	0
IT, poradenské, finančné, ekonomické služby, technická podpora	3 181	1 631
Ostatné výnosy (v rámci predaja CP a podielov)	3 566	6 532
SPOLU	10 367	18 014

Celková výška nákladov v porovnaní s rokom 2020 poklesla o 1 569 tis. EUR. Pod pokles sa podpísala zmena v celkovej štruktúre nákladov na strane nákladov na finančnú činnosť (- 2 937 tis. EUR). V rámci ostatných položiek sa náklady vyvíjali v súlade s obchodným plánom spoločnosti.

Objem majetku (aktív – netto hodnota) ku koncu roka predstavoval hodnotu 56 960 tis. EUR (2020: 45 535 tis. EUR), čo predstavuje medziročný nárast o 25 %.



Objem majetku (aktív)	2021	2020
	tis. EUR	tis. EUR
Dlhodobý nehmotný majetok	2	5
Dlhodobý hmotný majetok	278	184
Dlhodobý finančný majetok	53 432	41 090
Obežný majetok	3 236	4 244
Časové rozlíšenie	10	12
SPOLU	56 960	45 535

Dlhodobý finančný majetok pozostáva z vlastníctva obchodných podielov a akcií v dcérskych spoločnostiach a poskytnutých dlhodobých investičných pôžičiek najmä dcérskym spoločnostiam. V roku 2021 sme pokračovali vo finančnej podpore spoločností v skupine, čoho výsledkom je medziročný nárast dlhodobého finančného majetku o 30 %.

Obežný majetok je tvorený hlavne pohľadávkami z obchodného styku v celkovej výške 144 tis. EUR, pohľadávkami voči dcérskym spoločnostiam v objeme 1 220 tis. EUR a finančnými účtami v objeme 1 160 tis. EUR.

Vlastné imanie	2021	2020
	tis. EUR	tis. EUR
Základné imanie	25	25
Kapitálové fondy	1 752	1 651
Rezervný fond	5	5
Výsledok hospodárenia minulých rokov	43 427	34 066
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	3 292	9 361
Vlastné imanie	48 501	45 108

Hodnota vlastného imania spoločnosti sa medziročne zvýšila o 3 393 tis. EUR na 48 501 tis. EUR.

Závazky Spoločnosti sú tvorené hlavne záväzkami z obchodného styku vo výške 237 tis. EUR a záväzkami voči spoločníkom vo výške 8 014 tis. EUR.

Spoločnosť na svoj rozvoj využíva zdroje plynúce z finančného majetku spoločnosti. Bankové financovanie je využívané v rámci podnikateľských zámerov dcérskych spoločností na financovanie investičných projektov. Takýto trend očakávame aj v priebehu roka 2022.

Základné finančné ukazovatele	2021
	%
ROA	5,78
ROE	6,79
Equity ratio	85,15

UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. 12. 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2021.



súvaha k 31. 12. 2021 (v EUR)

	2021	2020	2019
AKTÍVA CELKOM	56 959 684	45 535 604	40 654 740
Neobežný majetok	53 713 322	41 279 192	32 947 995
Dlhodobý nehmotný majetok	2 486	5 308	9 208
Dlhodobý hmotný majetok	278 360	184 052	167 727
Dlhodobý finančný majetok	53 432 476	41 089 832	32 771 060
Obežný majetok	3 236 176	4 244 508	7 695 240
Zásoby	7 566	60 127	435 575
Dlhodobé pohľadávky	1 244 352	1 349 802	1 457 598
Krátkodobé pohľadávky	587 426	826 976	2 550 516
Krátkodobý finančný majetok	237 308	209 654	2 850
Finančné účty	1 159 524	1 797 949	3 248 701
Časové rozlíšenie	10 186	11 904	11 505

12	PASÍVA CELKOM	56 959 684	45 535 604	40 654 740
	Vlastné imanie	48 501 171	45 108 864	38 606 685
	Základné imanie	25 000	25 000	25 000
	Emisné ážio	1 173 176	1 173 176	1 173 176
	Ostatné kapitálové fondy	543 061	543 061	3 343 061
	Zákonné rezervné fondy	5 000	5 000	2 500
	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	35 511	-64 857	-5 684
	Výsledok hospodárenia minulých rokov	43 427 484	34 066 132	27 507 952
	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	3 291 939	9 361 352	6 560 680
	Závazky celkom	8 456 867	426 225	2 046 519
	Dlhodobé záväzky	72 653	1 509	797
	Dlhodobé rezervy	0	0	0
	Dlhodobé bankové úvery	0	0	0
	Krátkodobé záväzky	8 269 043	404 719	2 022 414
	Krátkodobé rezervy	14 897	19 997	23 308
	Bežné bankové úvery	0	0	0
	Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	0
	Časové rozlíšenie	1 646	515	1 536

výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2021 (v EUR)

	2021	2020	2019
Čistý obrat	8 499 307	17 914 993	16 658 615
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 466 666	2 129 159	7 620 227
Tržby z predaja tovaru	16 788	12 297	1 404 293
Tržby z predaja vlastných výrobkov	116 262	485 757	456 430
Tržby z predaja služieb	1 548 243	1 560 444	5 706 718
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-33 632	33 632	0
Aktivácia	0	0	4 390
Tržby z predaja dlhodobého majetku	152 936	250	23 387
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 666 069	36 779	25 009
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 286 346	1 918 166	4 418 910
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	16 788	12 284	613 387
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	133 907	551 515	460 985
Služby	868 390	769 881	2 603 070
Osobné náklady	354 811	483 005	572 043
Dane a poplatky	3 892	3 952	5 006
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	56 432	32 446	30 194
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	151 783	0	11 105
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 696 147	65 083	123 120
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	180 320	210 993	3 201 317
Pridaná hodnota	628 576	758 450	3 894 389
Výnosy z finančnej činnosti spolu	6 900 822	15 885 128	9 120 154
Tržby z predaja CP a podielov	1 661 378	4 054 766	3 952 234
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	2 755 044	8 815 500	3 505 259
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	-1 641	2 189	816
Výnosové úroky	579 322	537 553	513 053
Kurzové zisky	82 808	28 633	28 980
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	1 823 411	2 445 473	1 116 812
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	500	1 014	3 000
Náklady na finančnú činnosť spolu	3 614 285	6 551 018	4 912 048
Predané cenné papiere a podiely	1 676 290	4 140 763	4 050 178
Opravné položky k finančnému majetku	17 106	54 721	-72 430
Nákladové úroky	4 343	6 352	2 600
Kurzové straty	15 616	86 749	14 868
Náklady na precenenie CP	1 872 686	2 219 124	855 805
Ostatné náklady na finančnú činnosť	28 244	43 309	61 027
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	3 286 537	9 334 110	4 208 106
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie pred zdanením	3 466 857	9 545 103	7 409 423
Daň z príjmov z bežnej činnosti	174 918	183 751	848 743
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie po zdanení	3 291 939	9 361 352	6 560 680

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

akcionárom spoločnosti Janom, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti Janom, a.s. (ďalej len „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 môjho 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 som vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý 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 môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujem na čl. VIII. Ostatné informácie v poznámkach k individuálnej účtovnej závierke, v ktorom je opísaný dopad vírusu COVID-19 na hospodársku činnosť Spoločnosti. V súvislosti s touto skutočnosťou môj názor nie je modifikovaný.

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

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

15. augusta 2022

Ing. Gabriel Machánek, lic. SKAU č. 579
Agátova 4, 900 28 Ivanka pri Dunaji



