

Výročná správa za rok 2021

Spoločnosti OIL JPM s.r.o.

IČO: 31644945

Výročná správa za rok 2021

Obsah

1. Všeobecná charakteristika spoločnosti:	1
<i>1.1. Profil spoločnosti</i>	
1.1.1. Základné údaje	
1.1.2. Predmet činnosti	
1.1.3. Spoločníci	2
1.1.4. Od minulosti k súčasnosti	
<i>1.2. Majetkové podiely v iných spoločnostiach</i>	3
<i>1.3. Organizačná štruktúra</i>	
<i>1.4. Personálna politika</i>	
1.4.1. Vývoj pracovných síl	
1.4.2. Politika v mzdovej oblasti	
1.4.3. Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci	
1.4.4. Motivácia a stabilizácia pracovníkov	
<i>1.5. Plánovanie a účtovná evidencia</i>	4
<i>1.6. Výroba</i>	
<i>1.7. Naše miesto na trhu</i>	
1.7.1. Dodávateľsko-odberateľské vzťahy	
<i>1.8. Charakteristika rizík</i>	
<i>1.9. Dopad podnikateľskej činnosti na životné prostredie</i>	
<i>1.10. Podnikateľský plán pre roky 2021-2023</i>	5
<i>1.11. Výskum a vývoj</i>	

2. Finančná charakteristika spoločnosti

Vývoj ekonomickej a finančnej situácie

Súvaha-aktíva

Súvaha-pasíva

Výkaz ziskov a strát

1. Všeobecná charakteristika spoločnosti:

1.1. Profil spoločnosti

1.1.1. Základné údaje

Obchodné meno:	OIL JPM, s.r.o.
Sídlo:	Hodonínska cesta 908 51 Holíč
Okres:	Skalica
IČO:	31644945
Deň zápisu:	15.2.1996
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Štatutárny orgán:	Konatelia : Ing. Ján Kadlec, Potočná 28, Holíč Ing. Anna Kadlecová, Potočná 28, Holíč Ing. Martin Kadlec, Bratislavská 20, Holíč
Konanie menom spoločnosti:	Samostatne
Základné imanie:	664 000 EUR, rozsah splatenia 664 000 EUR

1.1.2. Predmet činnosti

Prevádzkovanie čerpacích staníc na pohonné hmoty
Prevádzkovanie auto-umyvárne
Sprostredkovanie prenájmu s nehnuteľnosťami
Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
Výroba piva
Prevádzkovanie reštaurácie, pivovaru
Prenájom bytových priestorov
Poľnohospodárstvo a lesníctvo
Mäsiarstvo
Výroba liehu a spracovanie liehu v liehovarníckom závode

Ostatné časti predmetu činnosti sú uvedené vo výpise z Obchodného registra. Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 1.12.1995, deň zápisu do obchodného registra: 15.2.1996

1.1.3. Spoločníci

Ing. Anna Kadlecová, Potočná 28, 908 51 Holíč – podiel 52%

Bc. Ján Kadlec, Bratislavská 3062/20B , 90851 Holíč – podiel 12%

Ing. Ing. Martin Kadlec, Bratislavská 322/20, 90851 Holíč – podiel 12%

Peter Kadlec, Potočná 28, 90851 Holíč – podiel 12%

Michal Kadlec, Potočná 28, 90851 Holíč – podiel 12%

1.1.4. Od minulosti k súčasnosti

Spoločnosť OIL JPM s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 1.12.1995, deň zápisu do obchodného registra: 15.2.1996 . Od roku 2004 je rodinnou firmou, čím začala rozvíjať svoje aktivity v rôznych oblastiach. Naším cieľom bola rodinná firma v ktorej sa môžu realizovať viacerí členovia rodiny a svojim podielom na rôznorodých činnostiach firmy prispievať k realizácii cieľov.

- K zamestnanosti v našom meste a regióne,
- Ku skrášľovaniu prostredia zachovaním , rekonštrukciou, a zveľadovaním starého a k vytváraniu nových hodnôt a služieb v nich
- Poskytovaniu služieb a výrobkov regionálneho významu.
- K zachovaniu poľnohospodárskej sebestačnosti a ponukou vlastných výrobkov .
- V oblasti obchodu ponúkať inovatívny tovar a služby v súlade s pokrokmí neustále sa meniacej doby.
- Prispieť k riešeniu bytových požiadaviek v oblasti nájomných aj predajom vlastných rekonštruovaných bytov.

Na začiatku spoločnosť vznikla za účelom výstavby čerpacej stanice. V priebehu ďalších období sa rozšírila naša činnosť do rôznych oblastí a činností – pestovateľstvo ,vinohradníctvo a výroba vína, prenájom ubytovania, organizovanie spoločenských akcií , prevádzkovanie reštaurácie , výroba piva – prevádzka pivovaru , výstavba bytov – prenájom bytov, oblasť farmárčenia – chov domácich zvierat a hydiny, výroba liehu a spracovanie liehu v liehovarníckom závode. Posledné dve oblasti sú nadväzujúce na predchádzajúce činnosti v gastronómii a pestovateľstve.

V júni 1996 bolo otvorená prvá prevádzka čerpacej stanice , Hodonínska cesta, Holíč – pri výjazde z Holíča smerom na Hodonín.

Ďalšia prevádzka čerpacej stanice bola otvorená v r. 1999 – Polyfunkčná budova Mallého 70 s kancelárskymi priestormi a súčasťou čerpacej stanice je aj prevádzka autoumyvárne. Ďalšou činnosťou spoločnosti bolo prenajímanie priestorov v tejto budove a kúpou budovy na Námestí Slobody Skalica 25 – aj tu prenájom priestorov.

Prevádzka Čerpacia stanica , ulice M.R.Štefánika Šaštín-Stráže bola otvorená v r. 2005

Prevádzka Čerpacia stanica Radošovce č. 179 – otvorená v septembri 2007.

V roku 2006 bol zrekonštruovaná a otvorená prevádzka Vinohradnícky dom U Studánky, Propaste 5659, Skalica so starobyľou pivnicou a penziónom – ubytovaním , ktorý slúži na organizovanie spoločenských udalostí a ochutnávok. Vinohradnícky dom je súčasťou 0,6 ha vinohradu, kde pestujeme hrozno a vyrábame vlastné víno ak doplnkovú činnosť. Jeho predaj je len v našich prevádzkach

V priebehu rokov 2010-2013 bola rekonštruovaná historická budova bývalý sklad a kancelárie poľnonákup š.p. na Bratislavskej ulici 20 Holíč, v ktorej sme postupne vybudovali Reštauráciu Jozef II, Pivovar Wywar s pizzeriou, pivnú sálu, bytový komplex. Súčasťou areálu sú teda aj zrekonštruované byty – v súčasnosti vo vlastníctve nových majiteľov bytov. Časť bytového komplexu je prenajímaná – vo vlastníctve spoločnosti.

V roku 2020 – bola ukončené a skolaudované Zastrešenie pivovaru, Prístrešok - Farma Kopčany a LPG stanica ČS Holíč a zmodernizovaná a obnovená čerpacia stanica Hodonínska cesta Holíč.

V roku 2021 bola ukončená investícia Sklad piva a zaradené investície - Rozšírenie technológie pivovaru a prestavba výroby piva - varné nádoby a tanky, fľašovací linka s etiketovačkou technológia šrotového, sladového hospodárstva. Bola zaradená kotolňa na ČS Skalica .

- 1.2. **Majetkové podiely v iných spoločnostiach** – Nie sú
- 1.3. **Organizačná štruktúra** – prevádzky čerpacích staníc - Skalica, Radošovce, Holíč, Šaštín - Stráže, prevádzka Vinohradnícky dom Skalica, Areál Bratislavská 20 Holíč - Prevádzka Pivovar Wywar , Prevádzka Reštaurácia Jozef II., Farma Kopčany, Bratislavská ul., Prevádzka liehovar a pestovateľská pálenica Kopčany

1.4. **Personálna politika**

1.4.1. **Vývoj pracovných síl**

Priemerný evidenčný počet pracovníkov v roku 2021 bolo 62 , čo je rovnako ako v predchádzajúcom roku.

1.4.2. **Politika v mzdovej oblasti**

Priemerná mzda za rok 2021 je 685 €. Je na rovnakej úrovni ako v roku 2020 – pandémie pretrvávala, prevádzka reštaurácie nebola otvorená.

1.4.3. **Bezpečnosť a ochrana zdravia pri práci**

Spoločnosť kladie bezpečnosť zdravia pri práci na najvyššie miesto v rebríčku priorít.

Cieľom spoločnosti je :

V rámci kompetencií a možností vytvárať dobré technické, finančné, personálne a organizačné predpoklady pre bezpečné pracovné prostredie a v prípade potreby ich priebežne prispôbovať a uvádzať do pracovného života.

Vydávať pravidlá a pokyny na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci v súlade so zákonnými predpismi.

Zabezpečovať pravidelnú odbornú prípravu, kvalifikáciu, školenia zamestnancov a tým ich viesť k používaniu správnych a bezpečných postupov pri práci.

Všetci zamestnanci sa zúčastňujú v predpísaných termínoch vzdelávania v rozsahu zodpovedajúcom práci, ktorú vykonávajú.

Spoločnosť má vypracované všetky zákonom stanovené smernice o dodržiavaní predpisov požiarnych, bezpečnostných, hygienických, pracovných a iných.

1.4.4. **Motivácia a stabilizácia pracovníkov**

Našou prioritou je zabezpečiť pre všetkých zamestnancov dobré pracovné podmienky, zaujímavú prácu, spravodlivého nadriadeného, kamarátskych spolupracovníkov a možnosť profesionálneho rastu.

Dôležitá je komunikácia, so zamestnancami komunikujeme, počúvame ich názory, riešime prípadné pracovné konflikty. Zamestnancom zabezpečujeme stravovanie v našom zariadení reštaurácie, s dovozom na blízke prevádzky a dodávateľsky externými spoločnosťami v prevádzkach Radošovce a Šaštín Stráže. Stravu hradíme zo sociálneho fondu a zvyšnú časť si hradia zamestnanci.

Začiatkom jesenného obdobia sú pracovníkom poskytnuté vitamínové balíčky.

Pre pracovníkov a ich partnerov je organizovaný koncoročný tanečný a oddychový večierok s kultúrnym programom vo vlastnej réžii – v roku 2021 sa pre pandémie uskutočnil len pre zamestnancov a po jednotlivých prevádzkach v prípustnom množstve.

1.5. Účtovná evidencia

V oblasti účtovnej evidencie spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva a vedenie účtovníctva zabezpečuje profesionálna účtovná spoločnosť Učto data s.r.o., Senica. Kontakt s bankami je realizovaný cez Internetbanking.

1.6. Výroba

Vlastnú výrobu spoločnosť má – výroba vína a výroba piva, spracovanie mäsa a mäsových výrobkov z prevádzky Farma Kopčany – pre vlastnú spotrebu v prevádzkach pizzerie a reštaurácie. Tržby vykazujeme aj z predaja služieb – prenájom bytových a nebytových priestorov.

1.7. Naše miesto na trhu

Hlavnou činnosťou spoločnosti bolo na začiatku a v priebehu rokov prevádzkovanie čerpacích staníc a prenájom nebytových priestorov. V priebehu rokov 2013 po súčasnosť vykonávame činnosť v oblasti pohostinských služieb, otvorením prevádzky pizzerie, reštaurácie. Taktiež sme sa stali významnou prevádzkou v oblasti výroby piva v rámci malých remeselných pivovarov. V tejto oblasti sme získali a získavame viaceré ocenenia na Slovensku, aj v zahraničí. V roku 2021 naďalej rozvíjame činnosť farmy Kopčany – s úsilím zabezpečiť určitú sebestačnosť a produkciu výrobkov do našich prevádzok reštaurácie a pizzerie ekologickou formou. Kladieme dôraz na dodržiavanie hygienických zásad a zásad technológie v rastlinnej a živočíšnej výrobe, v skladovom hospodárstve, aby sa predchádzalo k akémukoľvek znehodnocovaniu zásob.

1.7.1. Dodávateľsko-odberateľské vzťahy

S dodávateľmi aj odberateľmi spolupracujeme vo veľkej miere na základe zmlúv. S niektorými obchodnými partnermi máme dlhodobé obchodné vzťahy.

Najväčšími odberateľmi sú v oblasti predaja piva spoločnosť Emma Slovakia s.r.o. Trenčín, v oblasti predaja PHM sú viacerí fakturační odberatelia v podobnej výške odberu.

Rozhodujúcimi dodávateľmi našej spoločnosti za rok 2021 boli v oblasti dodávania PHM: VOMS SK, s.r.o. Žilina, a v oblasti dodávania doplnkového tovaru Fa-Jo Novák Holíč.

1.8. Charakteristika rizík

Rok 2021 bol špecifický z dôvodu pretrvávania pandémie a s tým spojených problémov, ktoré pocítili všetci.

Dokázali sme udržať podnikanie a hlavne finančnú stabilitu práve vďaka diverzifikovanosti podnikania a štátnej podpore.

V každej oblasti podnikania existujú riziká vzhľadom na neustále sa meniace podmienky – podnikateľské, politické, vývojové, spojené s dodržiavaním zákonov.

Podnikateľské – riziko v tejto oblasti sa snažíme eliminovať orientovaním sa a rozvíjaním činností v rôznych oblastiach podnikania, t.j. nezameriavať sa a neustávať v jednej oblasti, ale v rôznych oblastiach, ktoré sa buď vzájomne dopĺňajú a využívajú – reštaurácia a živočíšna a rastlinná výroba, alebo majú vzájomne odlišný charakter – prevádzky čerpacích staníc, výstavba a prenájom bytových a nebytových priestorov.

Politické – nedá sa ovplyvniť.

Vývojové – počítame s nimi a na základe potencionálnych zmien v oblasti kúpy-predaja, ponuky-dopytu vytvárame diverzifikované oblasti podnikania..

Riziká spojené s dodržiavaním zákonov – vznikajú v dôsledku neustálych zmien v legislatíve, v oblasti daní, sociálnej oblasti, odpadového hospodárstva, zákonov dodržiavania bezpečnosti pri práci, životného prostredia, pracovno-právnych predpisov, obchodného zákonníka a pod., čím vznikajú neustále reálne možnosti vyrubovania pokút a penále. Nedá sa vyhnúť všetkým chybám, ale snažíme sa im predchádzať a z chýb sa poučiť.

1.9. Dopad podnikateľskej činnosti na životné prostredie.

Činnosť spoločnosti nemá žiaden negatívny vplyv na životné prostredie.

Odpady vyprodukované pri činnosti spoločnosti v r. 2019 boli realizované cez akreditované spoločnosti: Vepos s.r.o. Skalica, Envi-pak s.r.o. Bratislava.

1.10. Podnikateľský plán pre roky 2021-2023

Spoločnosť OIL JPM s.r.o. bude v nasledujúcich rokoch pokračovať v trende nastúpenom v v tomto a uplynulých rokoch v oblastiach prevádzky čerpacích staníc a ich modernizácie prispôsobujúce sa novým smerovaniam (stanice LPG- už zrealizované, elektro stanice, samoobslužné umyvárne) výroby piva – zlepšovanie a modernizácia technológie, rozširovanie a budovanie skladu piva – už v roku 2021 zrealizované poľnohospodárstvo – otvorenie farmy pre návštevníkov- hlavne pre detských, prehliadky, detské vzdelávacie tábory, realizácia ubytovacích priestorov na farme rekonštrukciou existujúcich budov. Liehovar a pálenica – služba pre záujemcov z okolia v tejto oblasti, využitie potenciálu prevádzky.

1.11. Výskum a vývoj

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja spoločnosť nemala, pretože nezabezpečuje výskum a vývoj.

2. Finančná charakteristika spoločnosti

Spoločnosť v r. 2021 dosiahla výnosy v celkovej výške 7 287 395 €. V roku 2020 to bolo 6 500 512 €. (nárast tržieb o 786 883 €). Nárast tržieb bol v predaji PHM na čerpacích staniach v dôsledku zvyšovania cien PHM. Spoločnosť v r. 2021 dosiahla hospodársky výsledok - zisk po zdanení 19 681 €. V roku 2020 bol účtovný hospodársky výsledok - zisk 186 872 €. V roku 2021 spoločnosť nečerpala kontokorentný úver, od septembra splácame poskytnutý účelový úver. Vlastné imanie oproti roku 2020 (3 086 357 €) vzrástlo v r. 2021 na 3 106 038 €. Spoločnosť navrhuje zisk za rok 2021 v sume 19 681 € celý preúčtovať na nerozdelný zisk minulých rokov. Spoločnosť OIL JPM s.r.o. má organizačnú zložku v Českej republike prostredníctvom ktorej je distribuované pivo z domáceho pivovaru WYWAR do ČR.

Prílohy:

Hospodárske a majetkové vzťahy 2019, 2020, 2021
Správa audítorky za rok 2021

V Holíči 22.9.2022

Podpis



Hodonínska cesta

908 51 Holíč

s.r.o. IČ DPH:SK2020378943

Tel./Fax: 034/664 7381

Hospodárske vzťahy roky 2019,2020,2021

TEXT/rok	2019	2020	2021
Tržby za predaj tovaru	5 995 855	5 104 640	5 892 823
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	1 317 333	1 171 830	994 099
Zmena stavu vlastných výrobkov	6 829	2 330	54 951
Aktivácia	66 399	56 925	84 657
Tržby z predaja dlhodob. maj. a mater.	19 136	2 437	1 525
Ostatné prevádzkové výnosy	110 350	159 800	249 873
Prevádzkové výnosy spolu:	7 515 902	6 497 962	7 277 928
Tržba z predaja cenn. papier. a vkladov			
Výnosy z finančných investícií			
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek			
Výnosové úroky			
Kurzové rozdiely	1 558	2 550	9 467
Ostatné finančné výnosy			
Finančné výnosy spolu:	1 558	2 550	9 467
Mimoriadne výnosy			
V ý n o s y s p o l u:	7 517 460	6 500 512	7 287 395
Náklady na predaný tovar	5 115 226	4 208 166	4 910 394
Spotreba materiálu a energie	807 383	736 817	799 322
Služby	456 391	288 448	412 492
Mzdové náklady	541 772	518 893	504 496
Odmeny členov orgánov spoločnosti			
Náklady na sociálne zabezpečenie	199 765	189 410	192 012
Sociálne náklady	24 812	24 270	20 448
Dane a poplatky	13 763	13 486	13 396
Odpisy HIM	214 295	237 405	340 350
Zost.cena predaného DHM a predaný materiál	3 838	0	0
Tvorba opravných položiek	1 741	193	888
Ostatné prevádzkové náklady	25 127	21 149	35 595
Prevádzkové náklady spolu:	7 404 113	6 238 237	7 229 393
Predané cenné papiere a vklady			
Tvorba rezerv na finančné náklady			
Náklady na precenenie cenných papierov			
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek			
Nákladové úroky			1 347
Kurzové straty	578	6 973	5 156
Ostatné finančné náklady	20 162	20 511	26 828
Finančné náklady spolu:	20 740	27 484	33 331
Mimoriadne náklady			
N á k l a d y s p o l u:	7 424 853	6 265 721	7 262 724
Zisk pred zdanením	92 610	234 791	24 671
Daň z príjmov splatná	17 687	49 778	7 013
Daň z príjmov odložená	-4 712	-1 859	-2 023
Výsledok hospodárenia	79 635	186 872	19 681

Majetkové vzťahy

TEXT/rok	2019	2020	2021
Majetok:			
Aktíva celkom:	3 416 360	3 831 573	5 074 694
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Stále aktíva (neobežný majetok)	1 928 526	2 361 319	3 304 716
Pozemky	206 269	207 769	207 769
Dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok(r.67-68-72)	1 560 942	2 098 010	3 015 551
Dlhodobý finančný majetok			
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (suvaha str.3	161 315	55 540	81 396
Obežné aktíva (r.74,76,78)	1 479 114	1 456 824	1 756 093
Zásoby	669 173	677 953	774 698
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	593 350	599 621	836 413
z toho:Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	481 970	394 892	330 555
Finančný majetok	216 591	179 250	144 982
Časobé rozlíšenie	8 720	13 430	13 885
Náklady budúcich období	7 537	7 677	8 615
Príjmy budúcich období	1 183	5 753	5 270
Zdroje krytia majetku:			
Pasíva celkom	3 416 360	3 831 573	5 074 694
Vlastné imanie	2 899 485	3 086 357	3 106 038
Základné imanie	664 000	664 000	664 000
Kapitálové fondy			
Zákonné rezervné fondy	66 566	66 566	66 566
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 089 284	2 168 919	2 355 791
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	79 635	186 872	19 681
Cudzí zdroje	463 391	549 698	1 489 766
Rezervy	13 867	27 859	20 742
Dlhodobé záväzky	60 688	59 259	57 492
Krátkodobé záväzky	388 836	462 580	646 118
z toho:Krátkodobé záväzky z obchodného styku	223 036	279 694	488 133
Krátkodobé finančné výpomoci			
Bankové úvery			765 414
z toho bežné bankové úvery			
Prechodné účty pasív	53 484	195 518	478 890
Výdavky budúcich období	21 212	2 497	5 836
Výnosy budúcich období	30 902	193 021	473 054

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti OIL JPM, s. r. o. Holíč

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OIL JPM, s. r. o. Holíč, IČO : 31 644 945 (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 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť 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.

S osobami poverenými spracovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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

V Senici 10.XI.2022

obchodné meno auditorskej spoločnosti:

GEOAUS, s.r.o., licencia: UDVA č.358
sídlo: Čáčovská cesta 5232/194
905 01 Senica- Čáčov

klúčový štatutárny audítor:

Ing. Emília Wágnerová
licencia : SKAU č. 662

podpis :

