SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom spoločnosti R.G. - PLAST s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor
Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti R.G. - PLAST s. r. o. (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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku
Štatutárny orgán /konatelia ďalej len 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 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti 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 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.
- 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 povinní 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.

Posúdili 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.

Ing. Marián Péteri
Certifikovaný audítor
Licencia SKAU číslo 772

V Šali dňa: 26.10.2022

Podpis audítora
Ing. Marián Péteri
Sládkovičova 2045/49
92701 Šaľa

R.G. – PLAST s.r.o. 92542 Trstice,IČO: 36245585

Spoločnosť R.G. - PLASTs.r.o.je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Trnava oddiel Sro, vložka číslo 13023/T

Výročná správaR.G. - PLAST s.r.o. zostavená ku dňu 31.12.2021

A)**Všeobecné údaje-vývoji účtovnej jednotky**
Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2021 vyplynula z § 20, 21 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti zostavujúcej výročnú správu je R.G. - PLAST s.r.o., Areál PD č. 319, 925 42Trstice. Hlavné činnosti spoločnosti sú:
   a. výroba a montáž plastových okien, dverí, žalúzií a iných výrobkov pre stavebníctvo v rozsahu voľnej živnosti
   b. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod v rozsahu voľných živností/
   c. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod v rozsahu voľných živností/
   d. sprostredkovateľská činnosť
   e. predaj nealkoholických nápojov, piva, vína a destilátov na priamu konzumáciu
   f. lešenárske práce
   g. výroba a montáž hliníkových okien, dverí a fasád
   h. výroba výrobkov z plastu
   i. výroba polystyrénu

2. .Zoznam členov štatutárnych orgánov:
   a. Konateľ :Gabriel Nagy
   b. Konateľ : Roland Nagy

3. Štruktúra spoločníkov s uvedením absolútnej a relatívnej výšky ich podielov na základnom imaní, podielu na hlasovacích právach a podielu na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od podielu na základnom imaní:

Meno Spoločníka	Splatené ZI	Podiel na firme
Gabriel Nagy	3319,39	50%
Roland Nagy	3319,39	50%
Spolu	6638,78	100 %

Rezervný fond spoločnosti slúži na krytie strát spoločnosti s ručením obmedzeným. Tento fond treba dopĺňať každoročne o 5% z čistého zisku až do výšky 10% základného imania.

B) Genéza s.r.o.

Založenie spoločnosti s ručením obmedzeným
Spoločnosť bola zapísaná dňa01.10.2001 ako spoločnosť s ručením obmedzeným podľa Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. V znení neskorších predpisov.

Sídlo spoločnosti bolo stanovené na ulici Areál PD 319, 92542Trstice.

Spoločnosť bola založená na dobu neurčitú.

Zápis do Obchodného registra
Spoločnosť R.G. - PLAST s.r.o. je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Trnava oddiel Sro, vložka číslo 13023/T.

Živnostenský list
Okresný úrad v Galanta, Odbor živnostenského podnikania vydal "ŽIVNOSTENSKÝ LIST" Číslo živnostenského registra: 202-18329 na obchodné meno R.G. - PLASTs.r.o.na vykonanie živnosti.

Daňový úrad vydal osvedčenie o registrácií a pridelení daňového identifikačného čísla na daň z príjmov právnických osôb, daň zo závislej činnosti a funkčných požitkov DIČ 2020194176

Banková činnosť
- zriadenie bežného účtu v VÚB SK79 0200 0000 0015 3258 1453

Predpoklad budúceho vývojaúčtovnej jednotky
- Rozvoj podnikateľských aktivít spoločností spočíva v rozšírení svojho sortimentu služieb.

C1) Organizačná štruktúra spoločnosti, riadiace modely
Najvyšším výkonným orgánom spoločnosti sú konatelia spoločnosti ktorí predstavujú v spoločnosti štatutárny orgán :

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie orgány ani výkonných riaditeľov.

C2) Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť
K 31.12.2021 spoločnosť mala v trvalom pracovnom pomere43zamestnancov z toho bol počet vedúcich zamestnancov 3.

D) Významní dodávatelia a odberatelia
Dodávatelia :
- Dunastyr Zrt
- SUNPOR Kunststoff

Odberatelia :
- Stavmat stavebniny s.r.o.
- Ostatní sú predmetom obchodného tajomstva

E) Iné dôležité informácie
1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť R.G. - PLASTs.r.o. dcérskym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.
5. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.
6. Nie sú údaje požadované podľa osobitných predpisov
7. Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu. né zdroje.

Ekonomické ukazovatele, Finančná situácia a zákonom Požadované informácie

Finančný majetok (v eur.)

Druh finančného majetku	Suma v Eur za rok 2021	Suma v Eur za rok 2020
Peniaze v pokladniciach	45163	12031
Peniaze na eurových účtoch v bankách	108	35205
Spolu finančný majetok	45271	47236

Vybrané ekonomické ukazovatele (v eur)

	K 31.12.2021	K 31.12.2020	K 31.12.2019
Vlastné imanie	4188735	4140498	4164754
Základné imanie	6639	6639	6639
Upísanie akcií			
VH bežného obdobia	48237	-23958	30522
VH minulých rokov	143847	167805	137282
Fondy	3990012	3990012	3990311

G) Návrh na rozdelenie zisku (úhradu straty)

- Preúčtovanie na účet 429 nerozdelený zisk minulých rokov

H) Majetok a záväzky

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Údaj o tom či sú veličiny auditované, alebo nie	Nie	Áno	

Majetok a záväzky (v Eur) :

		31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
	Majetok spolu	5430882	4960190	4722633
A.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	€ 0	€ 0	0 €
B.	Neobežný majetok	3324772	3292480	3310018
C.	Obežný majetok	1973643	1666883	1411950
D.	Časové rozlíšenie	132467	827	665
	Vlastné imanie a záväzky celkom	5430882	4960190	4722663
A.	Vlastné imanie	4188735	4140498	4164754
B.	Záväzky		811261	547663
C.	Časové rozlíšenie	9736	8431	10216

I) Výnosy a náklady

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Údaj o tom či sú veličiny auditované, alebo nie	Áno	Áno	

Výnosy a náklady

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	8422030	4319244	5117719
Náklady na hospodársku činnosť	8352835	4326871	5065830
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	69195	-7627	51889
Výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
Náklady na finančnú činnosť	4592	6272	8042
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-4592	-6272	-8402
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	64603	-13899	43847
Daň z príjmov	16366	10059	13325
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	48237	-23958	30522

J) Účtovná závierka

Zostavená dňa 24.05.2022 predložená na Daňový úrad v Galante dňa ..01.6.2022....

V prílohe č. 1 : Účtovná závierka

K) Správa audítora o overení účtovnej závierky

V prílohe č. 2 zo dňa .....

L) Iné správy o preskúmaní ročnej účtovnej závierky a výročnej správy

M) Ukazovatele účtovnej jednotky

Ukazovateľ hodnotenia firmy	Použitý vzorec	Hodnoty z výkazov 2018	Hodnoty z výkazov 2019
Pomer pracovného kapitálu k celkovým aktívam	X_1=_PRK/_AKT	0,27	0,24
Pomer zisku po zdanení k celkovým aktívam	X_2=_HV/_AKT	0,01	0,00
Pomer zisku pred zdanením a úrokov k celk. aktívam	X_3=(_ZPZ+_URV)/_AKT	0,01	0,00
Pomer účtovnej hodnoty vlastného kapitálu (alebo vlastného imania) k účtovnej hodnote cudzieho kap.	X_4=_VK/_CK	3,4	5,1
Pomer tržieb k celk. aktiv.	X_5=_T/_AKT	1,55	0,87
Altmanov index pre firmy ostatné	$0,717x_1+0,847x_2+3,107x_3+0,420x_4+0,998x_5$	3,14	3,17
Hodnotenie		1	1

Hodnotenie	Firmy	
	s akciami na burze	ostatné
Firma je s dobrou finančne-ekonomickou situáciou	>2,99	>2,9
Firma s neurčitou finančnou situáciou	1,81-2,99	1,2-2,9
Firma s velmi silnými finančnými problémami	<1,81	<1,2

Altmanov index je 1. T.j. firma s dobrou finančne - ekonomickou situáciou. Má hodnotu 3,14

Správu vypracoval dňa 30.06.2021 :..... (ekonóm účtovnej firmy)

Podpis :

Správu predložil : dňa.....

Podpis :