

Peter Juhás - Autodoprava s.r.o.

Výročná správa k 31.12.2021

Predkladá: Peter Juhás, konateľ spoločnosti

OBSAH:

- 1. Identifikačné údaje spoločnosti**
- 2. Zmeny v zapisovaných údajoch o Spoločnosti v hospodárskom roku 2021**
- 3. Finančné investície a organizačné zložky**
- 4. Udalosti po vykonaní a zverejnení účtovnej závierky**
- 5. Náklady na výskum a vývoj**
- 6. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie**
- 7. Vývoj a výsledky Spoločnosti v hospodárskom roku 2021**
- 8. Predpokladaný budúci vývoj**
- 9. Rozdelenie zisku**
- 10. Tabuľková časť**
- 11. Správa audítora**

1. Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno: Peter Juhás - AUTODOPRAVA, s.r.o.

Sídlo: Bočná 16
Nové Zámky 940 71

IČO: 45 262 551

Deň zápisu: 03.11.2009

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti: Výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy vnútroštátnej a medzinárodnej s počtom vozidiel 70
vnútroštátna nákladná cestná doprava
medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu podľa licencie NRMN007946000000 zo dňa 26.6.2012
sprostredkovanie cestnej dopravy
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
prenájom hnutelných vecí

Spoločníci: Peter Juhás
Bočná 4582/16
Nové Zámky 940 71

Ing. Michal Dida
Lúčna 492/26
Batizovce 059 35

Výška vkladu každého spoločníka: Ing Michal Dida
Vklad: 200.000 EUR (peňažný vklad) Splatené: 200.000 EUR

Peter Juhás
Vklad: 200.000 EUR Splatené: 200.000 EUR

Základné imanie: 400 000 EUR Rozsah splatenia: 400 000 EUR

2. Zmeny v zapisovaných údajoch o Spoločnosti v hospodárskom roku 2021

V hospodárskom roku 2021 neboli zaznamenané zmeny v zapisovaných údajoch o Spoločnosti.

3. Finančné investície a organizačné zložky

Spoločnosť v hospodárskom roku 2021 nemala otvorenú organizačnú zložku v zahraničí a ani v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní žiadny obchodný podiel v inej obchodnej spoločnosti a nie je akcionárom v inej obchodnej spoločnosti. Spoločnosť neemitovala cenné papiere ktoré by boli prijaté na obchodovanie na burze cenných papierov, nepoužíva žiadne finančné nástroje (deriváty) k svojej činnosti.

4. Udalosti po vykonaní a zverejnení účtovnej závierky

Po odovzdaní individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti správcovi dane a jej zverejnení v registri účtovných závierok nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na finančné údaje účtovnej závierky k 31.12.2021, na predmet činnosti, na organizačnú štruktúru a že by ohrozili nepretržité pokračovanie v činnosti.

Pokračujúca pandémia koronavírusu COVID-19 a ním súvisiace hygienické opatrenia aj v roku 2021 ovplyvnili podnikateľskú činnosť Spoločnosti, nie však do takej miery, dôsledkom ktorých by došlo k ohrozeniu nepretržitého pokračovania v činnosti spoločnosti. Opatrenia na šírenie koronavírusu boli na zabezpečenie plynulej prevádzky v roku 2021 uvoľnenejšie ako v roku 2020. Práve skúsenosti z roku 2020 nám umožnili aj v časoch sprísnených hygienických opatrení pokračovať v našej podnikateľskej činnosti a vyhnúť sa masívnemu prepúšťaniu zamestnancov a zároveň udržiavať finančné výsledky spoločnosti v pozitívnych číslach. Udržali sme zdravý stav finančných a nefinančných aktív, nedošlo ku krízovému stavu v peňažných tokoch a ani k zvýšeniu zadĺženosti. Dokázali sme financovať všetky prevádzkové potreby, a pokračovali sme v modernizácii a obnove vozového parku.

5. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť v hospodárskom roku 2021 nemala zriadenú vlastné oddelenie výskumu a vývoja, nevznikli žiadne personálne, prevádzkové a finančné náklady na výskum a vývoj.

6. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie

Prevažujúcou činnosťou Spoločnosti v hospodárskom roku 2021 bola medzinárodná nákladná automobilová doprava. Spoločnosť prevádzkuje motorové vozidlá najvyššej kvality ktoré spĺňajú najvyššie požiadavky na hodnotu emisií nákladných motorových vozidiel. V súlade s internými predpismi dodržiava základné interné a legislatívne požiadavky na ochranu životného prostredia a starostlivosti o odpady a obaly.

7. Vývoj a výsledky Spoločnosti v hospodárskom roku 2021

Finančné výsledky Spoločnosti ešte aj v roku 2021 boli pod celosvetovým negatívnym vplyvom pandémie COVID-19. Počas roka však už bolo cítiť postupné uvoľňovanie hygienických opatrení čo umožňovalo plynulejšie, bez častých nútených prestávok vykonávať našu podnikateľskú činnosť. Prejavilo sa to v medziročnom zvýšení výnosov z hospodárskej činnosti spoločnosti o viac ako 2,5 mil. EUR, percentuálne o viac ako 43 %. Zabezpečenie plynulosti prevádzky a k nej prislúchajúcej logistiky bolo finančne náročnejšie ako v predchádzajúcich rokoch bez pandémie. Táto situácia ovplyvnila rast nákladov na hospodársku činnosť. V porovnaní s rokom 2020 rástli náklady na hospodársku činnosť o 2,8 mil. EUR, percentuálne o 55%. Rýchlejší rast nákladov v porovnaní s rastom výnosov celkom o 12%

automaticky generuje zníženie výsledku hospodárenia v porovnaní s rokom 2020 celkovo o 310 tis. EUR. Výsledok hospodárenia po zdanení predstavuje 138 tis. EUR, čo však naďalej zabezpečuje dobrú úroveň zisku a v tomto pandémie ovplyvnenom roku ho hodnotíme ako výsledok ktorým sa dosiahli zábery manažmentu spoločnosti.

Aktíva a pasíva Spoločnosti k 31.12.2021 medziročne vzrástli o 1,8 mil. EUR. V aktívach najmä v časti dlhodobého majetku ktorého medziročný prírastok 1,6 mil. EUR predstavuje hodnotu rozšírenia a obnovy vozového parku. Na strane pasív sme zaznamenali adekvátny prírastok záväzkov a to najmä v sekcii dlhodobých záväzkov ako zdroj krytia obstarávaného dlhodobého majetku. Zvýšenie stavu majetku a záväzkov neprinieslo so sebou zhoršenie ukazovateľov finančnej samostatnosti, finančnej spoľahlivosti, ani ohrozenie likvidity a riziko krízy Spoločnosti. Vlastné imanie Spoločnosti k 31.12.2021 kleslo o 549 tis. EUR, z dôvodu rozdelenia dividend medzi spoločníkmi. Vlastné imanie má naďalej dostatočnú úroveň v porovnaní s majetkom a záväzkami spoločnosti, má hodnotu 602 tis. EUR.

Tabuľkové hodnotenie ukazovateľov vývoja nákladov a výnosov, ako aj aktív a pasív je priložené v časti 10.

8. Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť ani v nasledujúcich účtovných obdobiach nemeí svoju organizačnú štruktúru a predmet činnosti. Nemá v pláne založiť prevádzky a organizačné jednotky v zahraničí a ani v tuzemsku. Podľa predpokladov prevládajúcou činnosťou bude naďalej medzinárodná nákladná automobilová doprava. Naďalej budeme vyvíjať úsilie na posilnenie finančnej samostatnosti Spoločnosti a rozvíjať materiálno-technickú základňu na zníženie energetickej náročnosti, zvýšenie konkurencieschopnosti, a starostlivosti o životné prostredie.

9. Rozdelenie zisku – výsledku hospodárenia

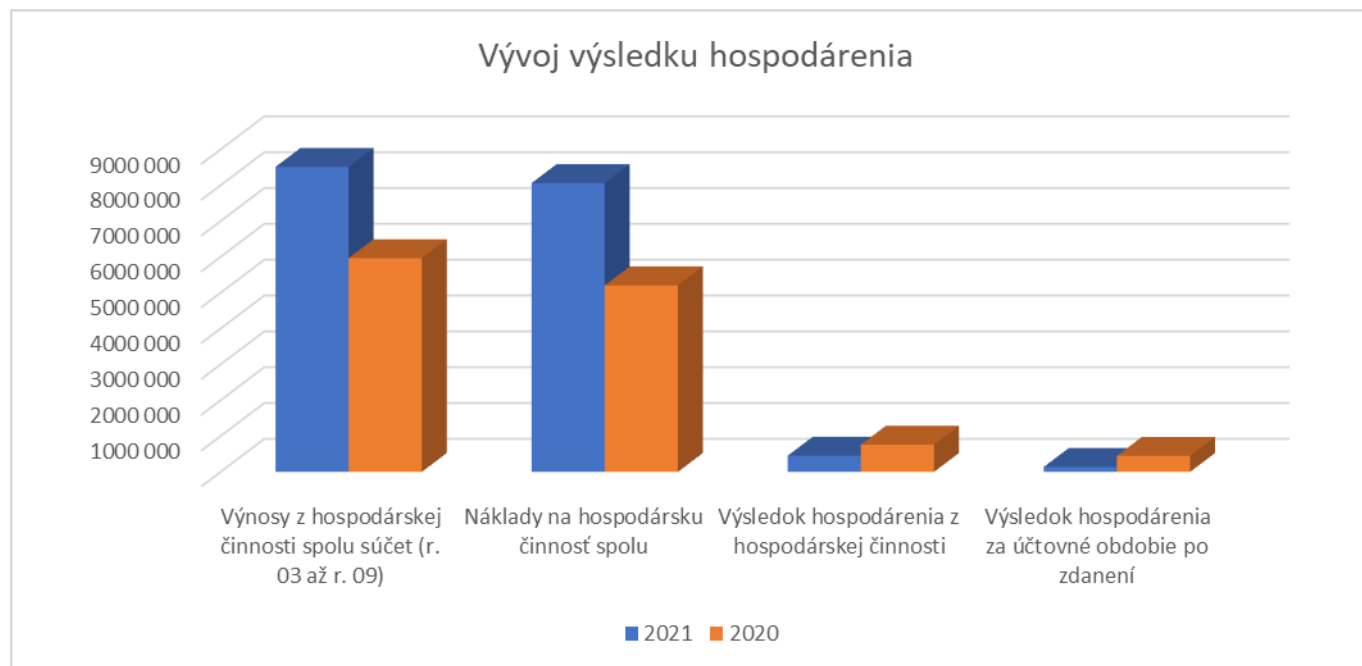
Spoločníci Spoločnosti sa rozhodli o zaúčtovaní výsledku hospodárenia za hospodársky rok 2021 na účet nerozdeleného zisku minulých účtovných období.

10. TABUĽKOVÁ ČASŤ
Medziročný vývoj výnosov, nákladov výsledku hospodárenia

	Text	Skutočnosť		Absolútny prírastok	Percentuálny prírastok
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	8 379 270	5 811 784	2 567 486	144%
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	8 512 828	5 966 227	2 546 601	143%
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)				
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)				
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	8 379 270	5 811 784	2 567 486	144%
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob				
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)				
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku	133 557	149 871	-16 314	89%
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1	4 572	-4 571	0%
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu	8 060 868	5 206 552	2 854 316	155%
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru				
B.	Spotreba materiálu, energie	2 802 471	1 560 473	1 241 998	180%
C.	Opravné položky k zásobám				
D.	Služby (účtová skupina 51)	3 069 262	2 331 743	737 519	132%
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	1 081 663	731 552	350 111	148%
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	789 766	535 762	254 004	147%
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)				
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	281 802	187 597	94 205	150%
4.	Sociálne náklady (527, 528)	10 095	8 193	1 902	123%
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	90 760	59 180	31 580	153%
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	882 849	434 512	448 337	203%

G.1.	Odpisy dlhodobého majetku	882 849	434 512	448 337	203%
2.	Opravné položky k dlhodobému majetku				
H.	Zostatková cena predaného majetku a materiálu	92 779	75 646	17 133	123%
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	4 115	4 315		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	36 969	9 131	27 838	405%
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	451 960	759 675	-307 715	59%
*	Pridaná hodnota	2 507 537	1 919 568	587 969	131%
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu	19 674	13 841	5 833	142%
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)				
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)				
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov				
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku				
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku				
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)				
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)				
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)				
XII.	Kurzové zisky (663)	1 443	578	865	250%
XIII.	Výnosy z precenenia CP a výnosy z derivátových operácií				
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	18 231	13 263	4 968	137%
**.	Náklady na finančnú činnosť spolu	283 994	202 846	81 148	140%
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)				
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)				
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)				
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	87 242	53 158	34 084	164%
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)				
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	87 242	53 158	34 084	164%
O.	Kurzové straty (563)	2 434	2 071	363	118%
P.	Náklady na precenenie CP a náklady na deriváty				
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	194 318	147 617	46 701	132%
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-264 320	-189 005	-75 315	140%

****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	187 640	570 670	-383 030	33%
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	48 905	121 894	-72 989	40%
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	48 905	121 894	-72 989	40%
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)				
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia				
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	138 735	448 776	-310 041	31%



Medziročný vývoj majetku a záväzkov

STRANA AKTÍV	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Absolútny prírastok	Percentuálny prírastok
SPOLU MAJETOK	6 434 096	4 565 645	1 868 451	141%
Neobežný majetok	3 892 894	2 223 308	1 669 586	175%
Dlhodobý nehmotný majetok súčet				
Aktivované náklady na vývoj				
Softvér				
Oceniteľné práva				
Goodwill				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok				
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok				
Dlhodobý hmotný majetok súčet	3 892 894	2 223 308	1 669 586	175%
Pozemky				
Stavby				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	3 142 894	2 220 408	922 486	142%
Pestovateľské celky trvalých porastov				
Základné stádo a ťažné zvieratá				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok				
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	750 000	2 900	747 100	25862%
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok				
Opravná položka k nadobudnutému majetku				
Dlhodobý finančný majetok súčet				
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok				
Obežný majetok	2 526 923	2 331 046	195 877	108%
Zásoby súčet				
Materiál				

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Dlhodobé pohľadávky súčet				
Pohľadávky z obchodného styku súčet				
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Pohľadávky z derivátových operácií				
Iné pohľadávky				
Odložená daňová pohľadávka				
Krátkodobé pohľadávky súčet	2 515 696	2 162 791	352 905	116%
Pohľadávky z obchodného styku súčet	2 043 465	1 569 497	473 968	130%
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 043 465	1 569 497	473 968	130%
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	62 974	246 215	-183 241	26%
Sociálne poistenie				
Daňové pohľadávky a dotácie	80 108	28 554	51 554	281%
Pohľadávky z derivátových operácií				
Iné pohľadávky	329 149	318 525	10 624	103%
Krátkodobý finančný majetok súčet				

Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ				
Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ				
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok				
Finančné účty	11 227	168 255	-157 028	7%
Peniaze	9 925	166 244	-156 319	6%
Účty v bankách	1 302	2 011	-709	65%
Časové rozlíšenie súčet	14 279	11 291	2 988	126%
Náklady budúcich období dlhodobé				
Náklady budúcich období krátkodobé	14 279	11 291	2 988	126%
Príjmy budúcich období dlhodobé				
Príjmy budúcich období krátkodobé				

STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Absolútny prírastok	Percentuálny prírastok
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	6 434 096	4 565 645	1 868 451	141%
Vlastné imanie	602 718	1 152 155	-549 437	52%
Základné imanie súčet	400 000	400 000		100%
Základné imanie	400 000	400 000		100%
Zmena základného imania				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie				
Emisné ážio (412)				
Ostatné kapitálové fondy (413)				
Zákonné rezervné fondy	44 931	44 931		100%
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	44 931	44 931		100%
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely				
Ostatné fondy zo zisku				

Štatutárne fondy				
Ostatné fondy				
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,				
Výsledok hospodárenia minulých rokov	19 052	258 448	-239 396	7%
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 052	263 315	-244 263	7%
Neuhradená strata minulých rokov		-4 867	4 867	0%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	138 735	448 776	-310 041	31%
Záväzky	5 703 698	3 325 932	2 377 766	171%
Dlhodobé záväzky súčet	3 590 591	2 246 085	1 344 506	160%
Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu	25 737	21 182	4 555	122%
Iné dlhodobé záväzky	3 564 854	2 224 903	1 339 951	160%
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Odložený daňový záväzok				
Dlhodobé rezervy				
Zákonné rezervy				
Ostatné rezervy				
Dlhodobé bankové úvery	569 368	89 505	479 863	636%
Krátkodobé záväzky súčet	880 801	644 552	236 249	137%
Záväzky z obchodného styku súčet	663 572	435 487	228 085	152%
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti				
Ostatné záväzky z obchodného styku	663 572	435 487	228 085	152%
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti				

Závazky voči spoločníkom a združeniu				
Závazky voči zamestnancom	122 153	92 373	29 780	132%
Závazky zo sociálneho poistenia	31 068	22 505	8 563	138%
Daňové záväzky a dotácie	63 846	94 037	-30 191	68%
Závazky z derivátových operácií				
Iné záväzky	162	150	12	108%
Krátkodobé rezervy	73 649	44 190	29 459	167%
Zákonné rezervy	73 649	44 190	29 459	167%
Ostatné rezervy				
Bežné bankové úvery	589 289	301 600	287 689	
Krátkodobé finančné výpomoci				
Časové rozlíšenie súčet	127 680	87 558	40 122	146%
Výdavky budúcich období dlhodobé	127 680	87 558	40 122	146%
Výdavky budúcich období krátkodobé				
Výnosy budúcich období dlhodobé				
Výnosy budúcich období krátkodobé				

Vývoj ukazovateľov finančnej analýzy

Rentabilita tržieb	31.12.2021	31.12.2020	Prír. +, Úbytok -
Zisk po zdanení	138 735,00	448 776,00	-310 041,00
Výnosy z hospodárskej činnosti	8 512 828,00	5 966 227,00	2 546 601,00
Rentabilita tržieb	1,63%	7,52%	-5,89%

Rentabilita nákladov	31.12.2021	31.12.2020	Prír. +, Úbytok -
Zisk po zdanení	138 735,00	448 776,00	-310 041,00
Náklady na hospodársku činnosť	8 060 868,00	5 206 552,00	2 854 316,00
Rentabilita tržieb	1,72%	8,62%	-6,90%

Doba obrátkovosti zásob	31.12.2021	31.12.2020	Prír. +, Úbytok -
Tržby z predaja tovaru a služieb	8 379 270,00	5 811 784,00	2 567 486,00
Stav zásob k 31.12.	0,00	0,00	0,00
Priemerná denná tržba	22 956,90	15 922,70	7 034,21
Obrátkovosť zásob	0,00	0,00	0,00

Celková likvidita	31.12.2021	31.12.2020	Prír. +, Úbytok -
Obežný majetok	2 526 923,00	2 331 046,00	195 877,00
Krátkodobé záväzky	880 801,00	880 801,00	0,00
Celková likvidita	2,87	2,65	0,22
Štatistická hodnota	2-2,5	Rozdiel	0,87

Podiel zadĺženosti (úroveň krízy)	31.12.2021	31.12.2020	Prír. +, Úbytok -
Vlastné imanie	602718,00	1152155,00	-549437,00
Záväzky celkom	5703698,00	3325932,00	2377766,00
Úroveň zadĺženosti	0,11	0,35	-0,24
Úroveň krízy	0,08	Rozdiel	0,03

EBITDA	31.12.2021	31.12.2020	Prír. +, Úbytok -
Výnosy z hospodárskej činnosti	8 512 828	5 966 227	2 546 601
Zisk pred zdanením	187 640,00	570 670,00	-383030,00
Odpisy DHM	882 849,00	434 512,00	448337,00
Platené úroky z úverov	0,00	0,00	0,00
EBITDA	1 070 489,00	1 005 182,00	65307,00
EBITDA - vývoj (výnosy/EBITDA)	12,58%	16,85%	-4,27%

Prognóza finančnej situácie	31.12.2021
Čistý pracovný kapitál/majetok	2,73
Nerozdelený zisk/majetok	0,03
EBIT/majetok	0,17
Vlastné imanie/cudzí kapitál	0,11
Tržby/majetok	1,32
Súčet bodov	5,26
Súčet bodov je viac ako 3	Výborná finančná stabilita

Zlaté bilančné pravidlo	31.12.2021	31.12.2020
Dlhodobý majetok	3892894	2223308
Vlastné imanie+dlhodobé záväzky	4762677	3487745
Rozdiel DHM-VI+DZ	-869783	-1264437

11. Správa audítora

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti PETER JUHÁS - AUTODOPRAVA, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

I. Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PETER JUHÁS - AUTODOPRAVA, s.r.o., Bočná 16, Nové Zámky, IČO: 45 262 551 („Spoločnosť“), („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“).

II. 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.

III. 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.

IV. 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:

- a) 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.
- b) 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.
- c) Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- d) 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 spochybníť 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.
- e) 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.
- f) So štatutárnym zástupcom komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkoch internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

V. 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. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



V Nových Zámkoch,
Dňa 14.10.2022

RIGHTAUDIT s.r.o. Jeruzalemská 39, Nové Zámky,
č. licencie UDVA 381
Ing. Jozef Szekeres – zodp. audítor č.lic.SKAu 476