

Identifikačné údaje subjektu:

Obchodné meno: **ROEZ, s.r.o.**
Sídlo: Tyršova 2354/2, 934 01 Levice
IČO: 36 564 303
DIČ: 2021881202
IČ DPH: SK2021881202
Bankové spojenie: Všeobecná úverová banka, a. s. Bratislava.
IBAN: SK26 0200 0000 0042 7756 7753
v mene spoločnosti konajú: Ing. Michal Lecký, Ing. Martina Lecká, Mgr. Martin Lecký
konatelia spoločnosti

Názov dokumentu:

VÝROČNÁ SPRÁVA 2021_REV00

(LEN PRE INTERNÉ A ÚRADNÉ ÚČELY, NIE PRE
MARKETINGOVÉ ÚČELY)

Rev.: 00 Ver.: 01

Dátum vydania: 27.12.2022

Vypracoval	Ing. Jana Falisová	Finančný riaditeľ
Overil	Ing. Martina Lecká	Konateľ spoločnosti
Schválil	Ing. Michal Lecký	Konateľ spoločnosti

OBSAH

1. PRÍHOVOR RIADITEĽA SPOLOČNOSTI	3
2. PROFIL SPOLOČNOSTI	4
3. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI ROEZ	4
4. STAV A VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A VPLYV JEJ ČINNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A ZAMESTNANOSŤ	5
4.1 HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI	5
4.2 Vývoj obratu	5
4.3 Vývoj nákladov	6
4.4 Vývoj zisku pred zdanením	6
4.5 Ďalšie hospodárske ukazovatele spoločnosti	7
4.6 VPLYV ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE	7
4.7 VPLYV ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ZAMESTNANOSŤ	8
4.7.1 VÝVOJ ZAMESTNANOSTI ZA ROEZ, s.r.o.	8
4.7.2 VÝVOJ ZAMESTNANOSTI VRÁTANE ROEZ R&D, s.r.o. a ROEZ Energo Praha, s.r.o.	9
4.8 Kvalita, ochrana a bezpečnosť pri práci	9
5. ODVETVOVÉ ČLENENIE ZÁKAZKOVEJ NÁPLNE	10
6. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO DÁTUME ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	10
7. INVESTÍCIE	11
8. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI	11
9. NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA	11
10. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU	11
11. MOTTO PRE NASTÁVAJÚCE OBDOBIE	12
12. ZOZNAM PRÍLOH	12
Príloha č. 1 – Správa audítora	12
Príloha č. 2 - Účtovná závierka	12
12.1 Správa audítora	16
12.2 Účtovná závierka	17

1. PRÍHOVOR RIADITEĽA SPOLOČNOSTI

Vážení obchodní přátelia,

Vážení kolegovia,

napriek doznievaniu dopadov pandémie Covidu, kde bolo potrebné minimalizovať riziká jeho šírenia v praxi a zároveň zabezpečiť plynulý chod spoločnosti sme v roku 2021 výrazne rástli vďaka dlhodobým investičným projektom v chemickom priemysle a jadrovej energetike v Českej republike, vodnej energetike a priemyselnému facility manažmentu v Slovenskej republike.

Pre divíziu výroba to bol okrem klasického výrobného programu tlakových nádob a výmenníkov aj rok nových aktivít v oblasti výroby špeciálnych kovaných potrubí a potrubných dielcov pre extrémne vysoký tlak a rozbeh výroby zostavby reaktora – oba ako súčasť nášho projektu výrobné čpavku R-201 s kapacitou 500 ton/deň postaveného na unikátnom vlastnom know-how. Vo výrobe sme sa venovali optimalizácií procesov v oblasti prípravy výroby a montáže. Rastíme v oblasti oddelenia montáží, kde sme sústredili nové technické a organizačné kapacity. Počas celého obdobia roka 2021 sa musela divízia výroba vysporiadať s nárastom cien vstupných komodít hlavne hutného materiálu a zvarovacieho materiálu.

Divízia riadenia projektov dokončila okrem už bežných investičných akcií, ktoré realizujeme v energetike a chemickom priemysle pre nás technicky nové EPC projekty ako chladiace centrum pre Orlen-Unipetrol Kralupy a novú automatizovanú baliacu linku pre kaprolaktan Orlen-Unipetrol v Spolane Neratovice. Zároveň naplno rozbehli nový bezpečnostný projekt Odtlakovania primárneho okruhu a odvodu vodíka z primárneho okruhu pre skupinu ČEZ – Jadrová elektrárň Dukovany, výstavbu technologickej linky prania benzínu a už spomínanú výstavbu výrobné čpavku R-201 pre Orlen-Unipetrol v Litvínove.

Divízia R&D už ako samostatný právny subjekt ROEZ R&D, s.r.o. pokračovali vo vývoji Organického rankingového zariadenia v dvoch veľkostiach a z procesného hľadiska dozorujú výrobu a nasadenie vyvinutého know-how RAR-II na už spomínanom projekte R-201. Rastie tím vývojových odborníkov, ktorý sa pripravuje na nasadenie novej technológie kovovej 3-D tlače na výrobu zložitých súčiastok pre novo vyvíjané zariadenia.

Divízia priemyselného facility manažmentu získala najprestížnejšiu zákazku v Slovenskej republike, komplexnú správu najväčšieho priemyselno-skladového areálu Senec (najväčší priemyselný areál v strednej Európe o rozlohe 416 000 m²). Ďalej spoľahlivo pokračuje vo výkone revízných činností s pevným trhovým postavením a oprávneniami na všetky vyhradené technické zariadenia.

Zatiahnutím na hlbiny vedy a techniky v kombinácii s dobrou organizáciou vzniká pod našimi rukami vlastný aplikovateľný návrh, vlastná výroba zložitých priemyselných zariadení a ich implementácia v praxi, čím dokazujeme, že aj v ťažkom období pandémie a ekonomickej nestability je možné dosahovať dobré výsledky a dokonca aj rásť.

Nové vývojové a kontrahované projekty na obdobie 2022-24 dokazujú, že profesionalita, odhodlanie a vzájomná dôvera nášho tímu zamestnancov dokážu prinášať ovocie aj v ťažkých časoch.

Naším pracovníkom a obchodným partnerom prajem, aby sme sa vzájomne profesionálne obohacovali a vytvárali lepšiu synergiu v stále viac ohrozenom veľkom strojárskom priemysle a metalurgii, ktorý je základom pre zaistenie fungovania strategickej energetiky a chemického priemyslu v Európe.

S úctou

Michal Lecký
riaditeľ a konateľ spoločnosti

2. PROFIL SPOLOČNOSTI

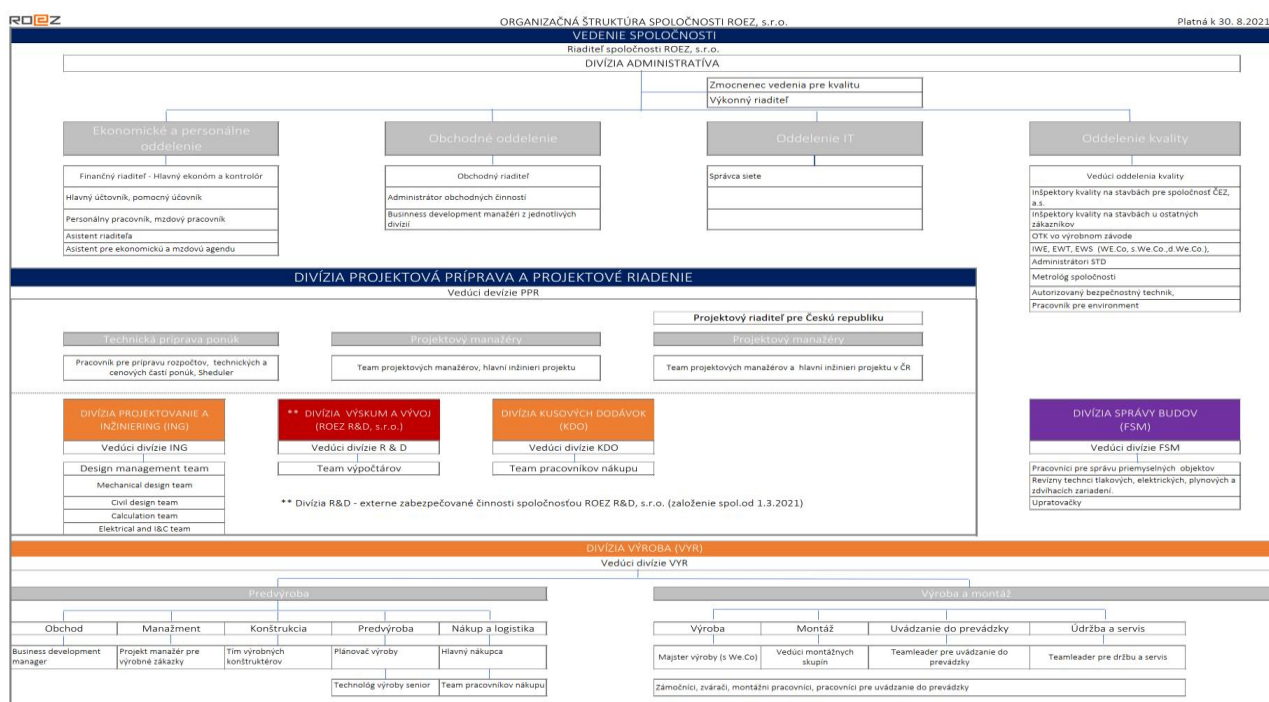
Spoločnosť ROEZ, s.r.o. bola založená v roku 2004 a za dobu svojej existencie sa vyprofilovala ako komplexný dodávateľ prevádzkových súborov a investičných celkov s akcentom na strojnú technológiu v jadrovej, klasickej a vodnej energetike, v petrochemickom a chemickom priemysle.

Činnosti spoločnosti ROEZ sú rozdelené na projekčné a inžinierske služby, expertné inžinierske služby v oblasti výskumu a vývoja strojnotechnologických zariadení, zázemie výrobného závodu s vlastným výrobným programom a montážnymi kapacitami, distribučný program špecializovaných kusových dodávok s expedičnými službami a komplexné riadenie investičných projektov vrátane uvádzania do prevádzky.

Spoločnosť má preverenú inžiniersku a realizačnú základňu, takže môže riešiť náročné strojnotechnologické realizácie a komplexné EPC projekty na kľúč, ktoré v sebe zahŕňujú nielen typický rozsah inžinierskych a realizačných činností, ale aj oblasť vývoja a kvalifikácie zariadení a diela ako celku. To všetko pod jednou strechou.

- ✓ Skúsenosti v manažmente rýchlych technologických projektov viazaných na odstávky veľkých prevádzok
- ✓ Kompletný strojnotechnologický balík pod jednou strechou (Projektovanie, Inžiniering, Výskum a Vývoj, Kvalita, Výroba, Montáž a EPC riadenie, Priemyselný facility manažment)

3. ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA SPOLOČNOSTI ROEZ



4. STAV A VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A VPLYV JEJ ČINNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE A ZAMESTNANOSŤ

4.1 HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

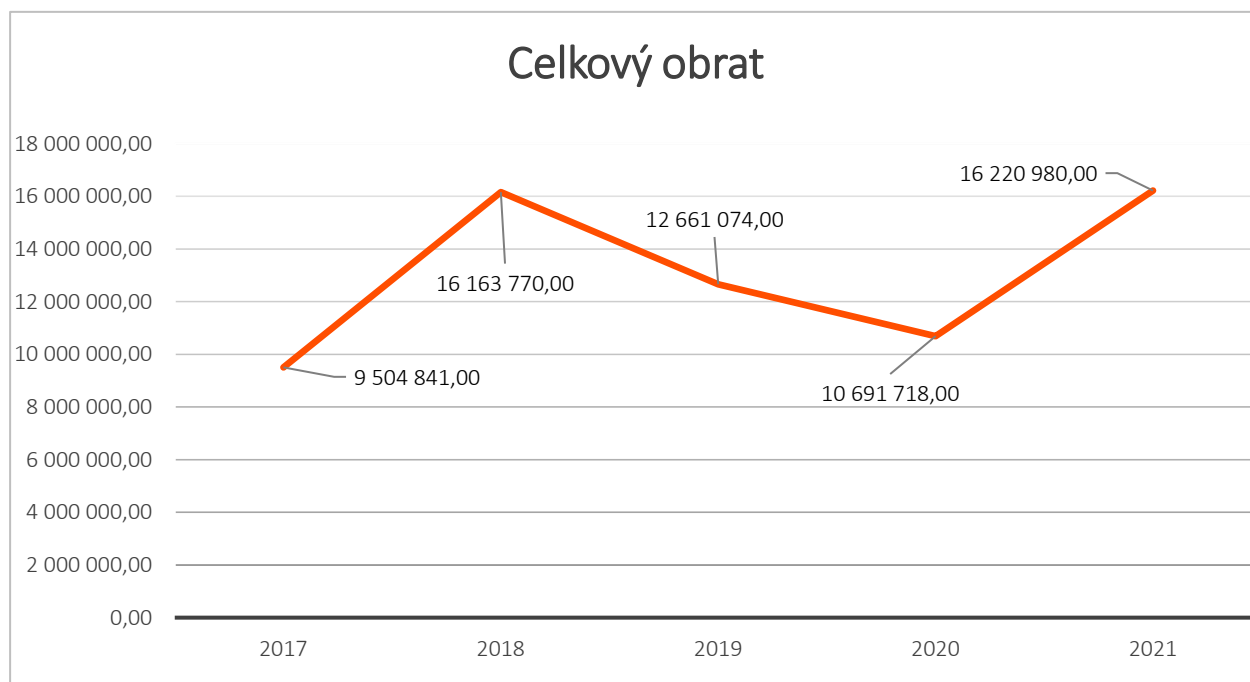
Tržby z hospodárskej činnosti oproti roku 2020 vzrástli o 5 529 262 €, čo je takmer o tretinu. Dosiahli sme ich nábehom nových projektov. Dôkazom dobrej výkonnosti je zvýšenie pridanej hodnoty. Pozitívny trend rastu výnosov a pridanej hodnoty by mal pokračovať aj v rokoch 2022-23 s ohľadom na existujúce dlhodobé zmluvy a novo-kontrahované projekty v príprave, ktoré budú mať zásadný efekt na budúci hospodársky rast spoločnosti.

Hospodárenie je naďalej stabilné a predvídateľné s priebežným ročným plánovaním cash-flow a hlavných hospodárskych ukazovateľov a teší sa dôvere našich bankových partnerov. Počas hospodárskeho roka 2021 bola prevádzka spoločnosti financovaná z vlastných zdrojov. Bankové úverové rámce boli využité na vystavovanie bankových zabezpečovacích nástrojov. Akumulované finančné zdroje dávajú predpoklad na zvýšenú investičnú aktivitu do výrobných technológií a nových výrobných a skladových priestorov.

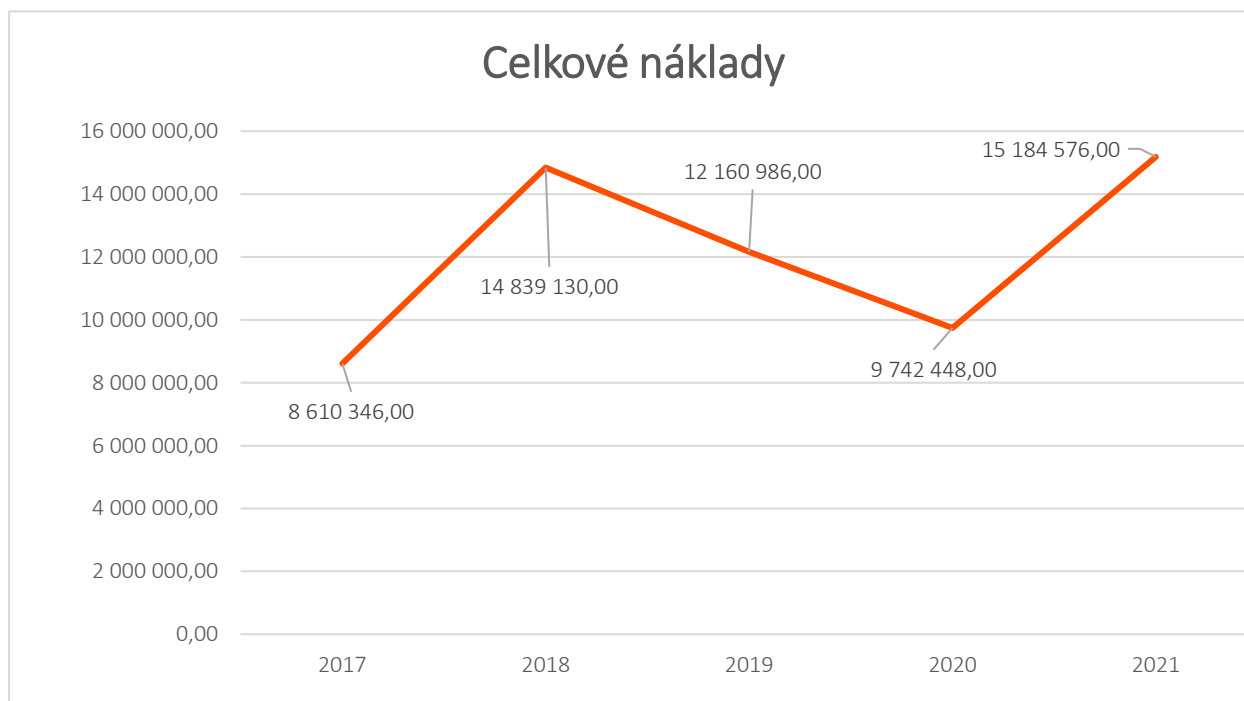
Spoločnosť nemá vytvorenú organizačnú zložku v zahraničí. Aktivity v Českej republike sú realizované priamo spoločnosťou ROEZ, s.r.o., z časti prostredníctvom samostatnej spoločnosti ROEZ Energo Praha, s.r.o., ktorá zabezpečuje služby, potrebné nákupy a hlavne zamestnáva našich pracovníkov z Českej republiky. Výskum a vývoj a výskumné granty plynule prebiehajú v samostatnej spoločnosti ROEZ R&D, s.r.o. do ktorej bola alokovaná divízia R&D.

V zmysle § 67a zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka sa ukazovateľ charakterizujúci spoločnosť v kríze (pomer vlastného imania k záväzkom) v roku 2021 zlepšil z pomeru 18:100 v roku 2020 na pomer 24:100.

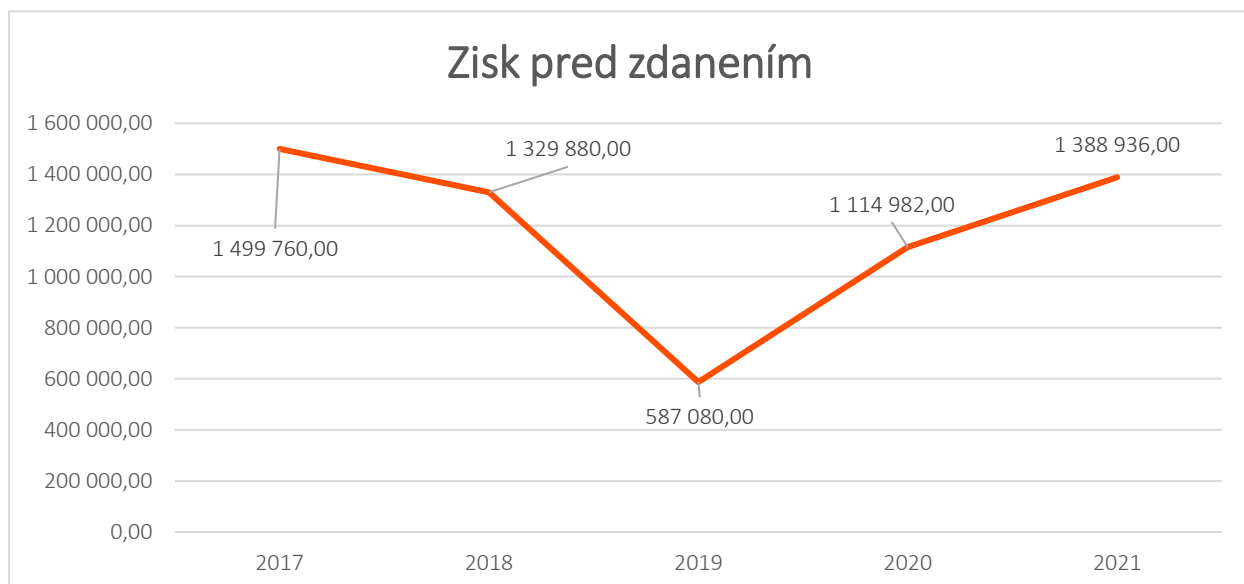
4.2 VÝVOJ OBRATU



4.3 VÝVOJ NÁKLADOV



4.4 VÝVOJ ZISKU PRED ZDANENÍM



4.5 ĎALŠIE HOSPODÁRSKE UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

UKAZOVATEĽ SPOLOČNOSTI	ROK 2021	ROK 2020
Majetok neobežný	701 466,00 €	670 504 €
Majetok obežný	11 462 866,00 €	7 852 610,00 €
Náklady budúcich období	19 396,00 €	15 834,00 €
Príjmy budúcich období	0,00 €	0,00 €
MAJETOK SPOLU	12 183 728,00 €	8 538 948,00 €

Základné imanie	132 775,00 €	132 775,00 €
Zákonný rezervný fond	210 786,00 €	204 026,00 €
Fondy tvorené zo zisku	693 781,00 €	563 159,00 €
Nerozdelený zisk minulých období	7 760,00 €	3 063,00 €
Nerozdelený zisk	1 324 956,00 €	1 013 251,00 €
VLASTNÉ IMANIE CELKOM	2 370 058,00 €	1 916 274,00 €

Závazky dlhodobé	49 244,00 €	29 913,00 €
Závazky krátkodobé	9 660 525,00 €	6 474 915,00 €
Rezervy krátkodobé	107 531,00 €	104 468,00 €
Krátkodobé finančné výpomoci	0,00 €	13 378,00 €
ZÁVÄZKY SPOLU	9 817 300,00 €	10 6 622 674,00 €

Nárast majetku súvisí s obstarávaním dlhodobého majetku a zásob potrebných pre získané zákazky.

Vlastné imanie vzrástlo z tvorených fondov a z nárastu nerozdeleného zisku.

Zvýšenie záväzkov súvisí so zvýšeným obratom spoločnosti.

4.6 VPLYV ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Zaviazali sme sa v zmysle internej politiky ochrany životného prostredia:

1. Pravidelne monitorovať a aktualizovať environmentálne aspekty činností a ich vplyv na životné prostredie. Vytvárať zdroje na eliminovanie environmentálnych aspektov a ich vplyvov.

2. Pracovať v zhode s právnymi požiadavkami a predchádzať tak znečisťovaniu životného prostredia. Implementovať právne požiadavky do celkovej politiky našej spoločnosti. Akceptovať legislatívu Európskej únie, Slovenskej a Českej republiky a požiadavky našich zákazníkov k ochrane životného prostredia.

3. Zodpovedne plniť stanovené dlhodobé a krátkodobé ciele, pravidelne preskúmať efektivitu dlhodobých a krátkodobých cieľov a prinášať opatrenia v programoch environmentálneho manažérstva na ich postupné plnenie.

4. Zabezpečiť vzdelávanie zamestnancov zo Systému EMS, pozdvihnúť vzdelanostnú úroveň o ochrane životného prostredia a budovať v nich schopnosť vidieť v každej činnosti alternatívu vedúcu k ochrane životného prostredia.

5. Neustále zvyšovanie povedomia našich zamestnancov, aby svojou každodennou činnosťou či už v práci alebo doma predchádzali poškodzovaniu životného prostredia, ktorého znečistenie bude mať v budúcnosti veľký vplyv na zdravie a život obyvateľstva tejto planéty.

6. Aktívne komunikovať s orgánmi štátnej správy na ochranu životného prostredia, so zainteresovanými stranami, zákazníkmi, obchodnými partnermi.

7. Neustále zlepšovať Systém environmentálneho manažérstva implementovaný do výroby aj do bežných činností, procesy analyzovať a vyhodnocovať. Týmto postupom eliminovať vážny globálny problém, a to znižovanie spotreby neobnoviteľných zdrojov, znižovanie produkcie odpadov a emisií do životného prostredia .

8. Požadovať od obchodných partnerov aby aktívne pristupovali k ochrane životného prostredia.

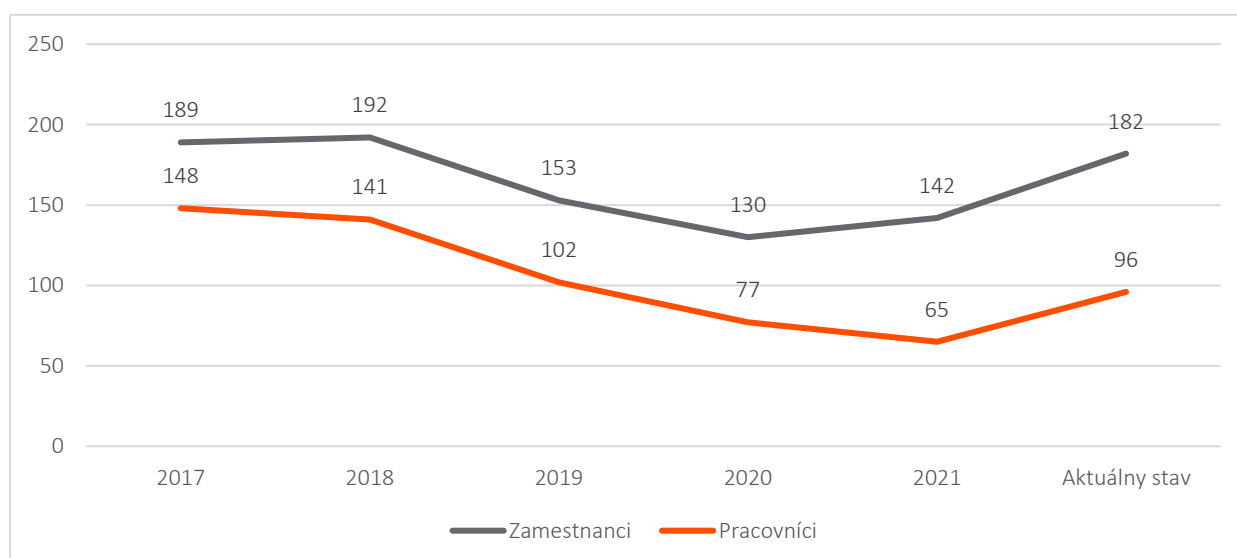
Triedenie odpadu na našich stálych pracoviskách a montážnych správach sa stalo rutinnou činnosťou.

Podporili sme budovanie priestranstiev v prírode so zameraním na voľnočasové aktivity mládeže a mladých rodín s deťmi.

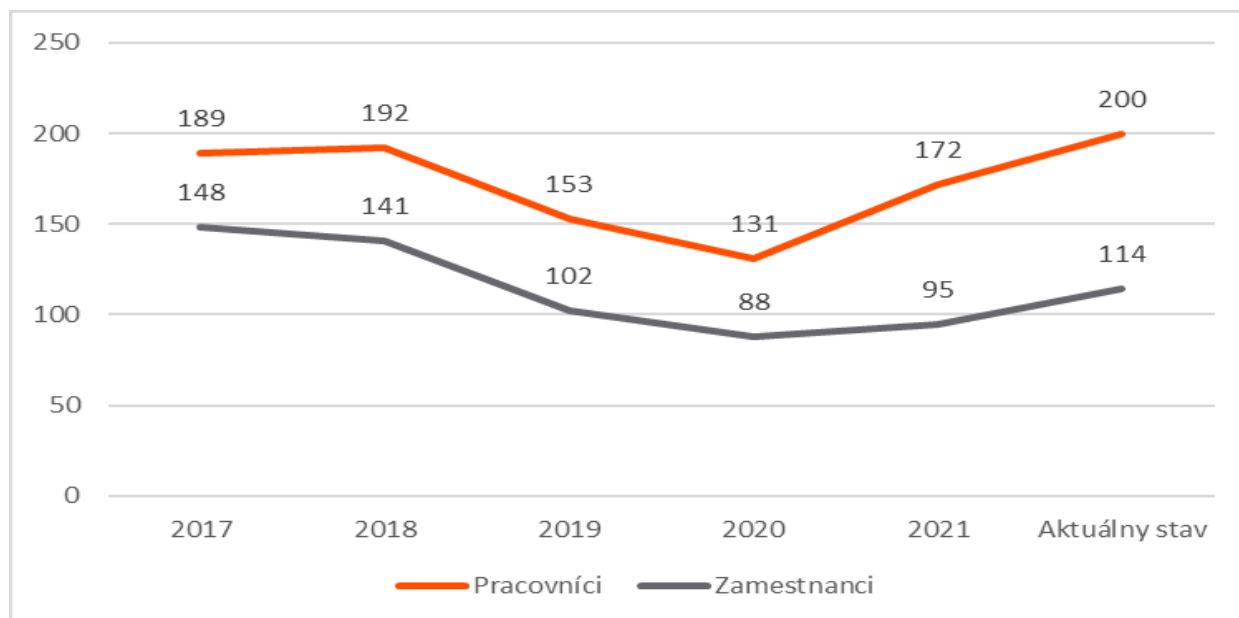
4.7 VPLYV ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ZAMESTNANOSŤ

Počet zamestnancov v pracovnom pomere v spoločnosti ROEZ, s.r.o. bol 65, vrátane spoločnosti ROEZ R&D, s.r.o. a ROEZ Energo Praha, s.r.o. 95. Celkový počet pracovníkov v roku 2021 stúpol na hodnotu 142, vrátane ROEZ R&D, s.r.o. a ROEZ Energo Praha, s.r.o. na hodnotu 172. Predpokladáme významný rast počtu pracovníkov vo všetkých právnych útvaroch spoločnosti.

4.7.1 VÝVOJ ZAMESTNANOSTI ZA ROEZ, S.R.O.



4.7.2 VÝVOJ ZAMESTNANOSTI VRÁTANE ROEZ R&D, S.R.O. A ROEZ ENERGO PRAHA, S.R.O.



4.8 KVALITA, OCHRANA A BEZPEČNOSŤ ZDRAVIA PRI PRÁCI

4.8.1 KVALITA

Integrovaný systém manažérstva kvality je jedným z najdôležitejších pilierov spoločnosti ROEZ, s.r.o. Je pravidelne auditovaná certifikačnými spoločnosťami ako sú 3 EC, s.r.o. pre IMS, TUV NORD pre zváranie, výrobu tlakových nádob a ocelových konštrukcií. Taktiež pravidelne preverovaná našimi najdôležitejšími zákazníkmi.

Auditovanie certifikačnými autoritami a zákazníkmi nás posúva stále ďalej v oblasti zlepšovania kvality našich procesov, produktov, zlepšovania a zefektívnenia práce našich zamestnancov a taktiež nám ako vedeniu spoločnosti nadstavuje zrkadlo a upozorňuje nás na nie ideálne fungujúce procesy, ktoré už po toľkých rokoch práce v jednej firme nedokážeme nestranne a objektívne vyhodnotiť, zanalyzovať a zlepšovať.

V oblasti kvality si každoročne definujeme nové ciele kvality, ktoré sa snažíme postupne plniť a následne vyhodnocovať ich splnenie a účinnosť. Ciele, ktoré sme si stanovili na rok 2021 sa nám podarilo čiastočne splniť. Niektoré z nich sú však dlhodobého charakteru a ich splnenie sa prelína cez viacero rokov.

Našou prioritou je dodržiavať všetky legislatívne požiadavky štátov, pre ktoré dodávame naše produkty a služby týkajúce sa krajín Českej republiky, Slovenskej republiky a EÚ. Taktiež je pre nás prioritou dodržiavanie predpisov stanovených našimi zákazníkmi. Týka sa to hlavne odvetvia jadrovej energetiky a nami dodávaných produktov, ktoré majú vplyv na jadrovú bezpečnosť.

Zabezpečovanie kvality procesov, produktov, služieb je v tejto dobe zdražovania vstupných surovín materiálov a služieb atď. veľmi nedocenenou a podceňovanou oblasťou, kedy je hlavným a najdôležitejším kritériom pri vyhodnocovaní cenových ponúk zákazníkmi iba cena. Toto kritérium najnižšej ceny ďalej realizátori projektov preklápajú aj na svojich subdodávateľov. Pokiaľ tento trend bude pretrvávať aj naďalej, tak sa bude podstatne znižovať celková kvalita dodávaného diela, produktu alebo služby dodávanej smerom k zákazníkovi a taktiež to bude mať aj negatívny dopad na celkový chod spoločností v strojárskom

odvetví. Naša spoločnosť sa nebude podieľať na súťažiach, kde dôraz na cenu bude ohrozovať kvalitu plnenia.

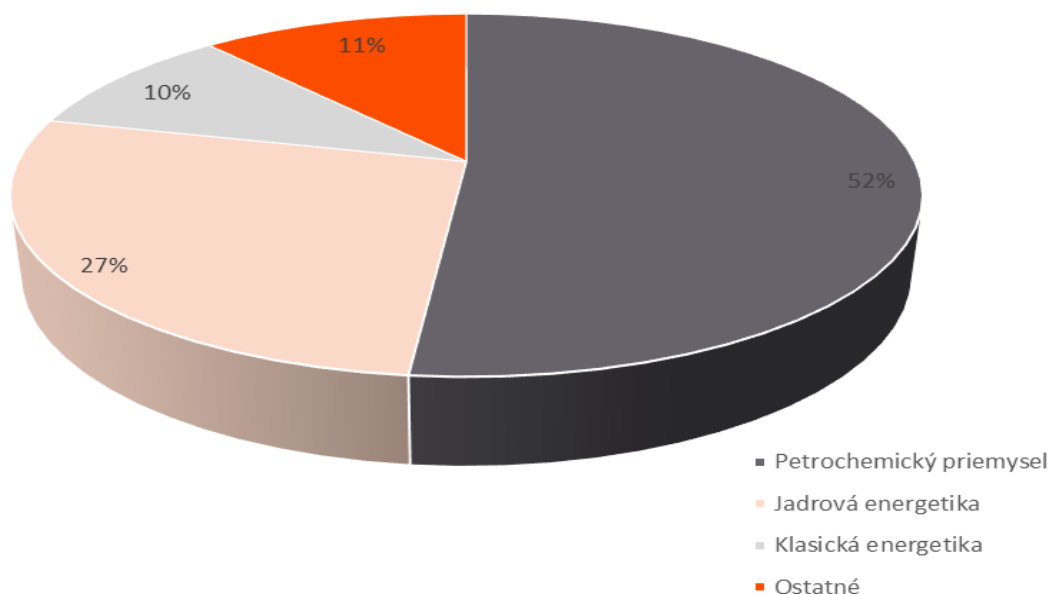
4.8.2 BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA PRI PRÁCI (BOZP)

BOZP našich zamestnancov je súbor predpisov, noriem, legislatívy, ktoré musí spoločnosť a jej zamestnanci spoločne dodržiavať.

Vývoj pracovnej úrazovosti v spoločnosti je stále na veľmi nízkej úrovni, pretože pracovníci sú pri nástupe do zamestnania a v priebehu zamestnania pravidelne školení z oblasti BOZP, poskytujeme im všetky potrebné ochranné a pracovné prostriedky, ktoré vyplývajú z výkonu ich pracovných činností, sú pravidelne na pracovisku kontrovaní autorizovaným bezpečnostným technikom, ktorý ich pri mesačných kontrolách upozorňuje na udalosti, ktoré môžu vzniknúť nevhodným správaním, konaním a môžu mať za následok zranenia osôb a prerušenie výroby.

Najdôležitejšie zo všetkých preventívnych opatrení, ktoré sú vykonávané na zabránenie vzniku úrazov zamestnancov je, aby sa zamestnanci správali zodpovedne a uvedomele pri výkone potencionálne nebezpečných pracovných činností.

5. ODVETVOVÉ ČLENENIE ZÁKAZKOVEJ NÁPLNE



6. UDALOSTI OSOBNÉHO VÝZNAMU PO DÁTUME ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Manažment spoločnosti sa zaoberá situáciou súvisiacou s Covidom 19, sleduje ju a napriek pretrvávajúcemu nebezpečenstvu, ktoré súvisí s Covidom 19 má pripravené riešenia, ktoré v prípade nepriaznivého dopadu pandémie zabezpečia, aby nebola ohrozená nepretržitosť pokračovania činnosti spoločnosti.

Manažment spoločnosti sa zaoberá aj situáciou, ktorá vznikla vojnou na Ukrajine a s tým súvisiaci nárast cien hutných polotovarov a ich zníženou dostupnosťou.

Vplyv obidvoch rizík spoločnosť nezasiahol, naopak, spoločnosť dosiahla v roku 2021 oproti roku 2020 lepšie hospodárske výsledky. V tomto trende pokračuje aj v roku 2022, čoho dôkazom sú predbežné hospodárske výsledky a investičné plány spoločnosti na rok 2022.

7. INVESTÍCIE

Investície za rok 2021 celkovo predstavovali hodnotu len 124 600,- €. Prúdili najmä do strojov, prístrojov a iného vybavenia. Nízke investície sú prípravou na masívne plánované investovanie do dobudovania nového skladovo-logistického centra s dostatočnou plochou a rozšírenia výrobných plochy a strojného parku. Divíziu R&D v roku 2022 premiestnime do nového výskumno-vývojového centra v rámci priemyselného areálu spoločnosti v Leviciach. Len pre rok 2022 sú naplánované investície vo výške 1 170 000 €.

8. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI

Vo výročnej správe 2020 sme písali o historickej kontrahovanej zákazkovej náplni na rok 2021. S radosťou opakujeme túto vetu aj pre rok 2022, kedy známa kontrahovaná zákazková náplň predstavuje hodnotu 22 000 000 € čo je doterajší vrchol, pričom pripravované projekty pre roky 2023-24 sú v hodnote prevyšujúcej 50 000 000 €!

V súčasnosti obsluhujeme našich zákazníkov zo 14 pracovísk v 12 lokalitách v Českej a Slovenskej republike. Jednou z kľúčových úloh pre naše personálne oddelenie je nábor ľudí s vyššou technickou a riadiacou kvalifikáciou pre lokality v Českej republike.

V nasledovnom období sa sústreďujeme na celofiremné projekty, ktoré budú technicky a rozsahovo podobné už zrealizovaným, kde budú naše špecifické referencie a kombinácia znalostí našich ľudí ocenené, aby sme mohli zúročiť doterajšie skúsenosti a udržať, alebo zvýšiť pridanú hodnotu. Rovnako dôležité je hľadať projekty, ktoré posúvajú ľudí ďalej a práca na nich im spôsobuje radosť.

Udržiavanie a vytváranie dlhodobých partnerstiev s renomovanými obchodnými partnermi na veľkých zmysluplných projektoch s pridanou hodnotou výskumu a vývoja je kľúčovou úlohou vrcholového vedenia spoločnosti pre obdobie 2022-24.

9. NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť v roku 2021 investovala do výskumu a vývoja 860 378,85 €.

10. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Zisk na rozdelenie za účtovné obdobie 2021 je vo výške 1 324 956 €. Valnému zhromaždeniu bol predložený návrh na výplatu spoločníkom podľa podielu na základnom imaní a v súlade so Spoločenskou zmluvou.

11. MOTTO PRE NASTÁVAJÚCE OBDOBIE

Funkčné dielo, fungujúca firma, špičkoví odborníci nie sú dielom náhody, sú výsledkom inteligentného úsilia robiť veci dobre, aj keď sa práve nikto nepozera.

12. ZOZNAM PRÍLOH

Príloha č. 1 – Správa audítora

Príloha č. 2 - Účtovná závierka

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti ROEZ, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti ROEZ, s.r.o., Levice (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 vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá 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 splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Iná skutočnosť

Manažment účtovnej jednotky posúdil vplyv pandémie COVID-19 a aktuálnej vojenskej situácie na Ukrajinu. Zhodnotil, že neexistuje významná neistota v nepretržitosti pokračovania v činnosti účtovnej jednotky.

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, vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem tohto:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské 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 mohla navrhnúť auditorské 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 auditorských 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, som povinná 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 auditorských 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 získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila 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 získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

30. december 2022

Ing. Mária Gajdošová
Číslo licencie: 41

Adresa audítora:
M. R. Štefánika 51, 934 01 Levice

