

**mazars**

Mazars Slovensko, s.r.o.  
SKY PARK OFFICES 1  
Bottova 2A  
811 09 Bratislava

**Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť**

**Správa nezávislého audítora**

31. decembra 2020

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť

Olejkárska 1  
814 52 Bratislava  
IČO: 00 492 736

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Akcionáriovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť

## I. Správa z auditu účtovnej závierky

### Podmienенý názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2020, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu skutočností opísaných v odsekoch i. až xiii. a vplyvu skutočností opísaných v odsekoch xiv. až xvii. Základu pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (IFRS-EU).

### Zdôraznenie skutočností

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 bola schválená jediným akcionárom dňa 28. septembra 2021, upozorňujeme na skutočnosť, ktorá nebola zverejnená v tejto účtovnej závierke. Spoločnosť zvýšila základné imanie v hodnote 15 000 tis. EUR na základe rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 3. marca 2022, ktorého účinnosť nastala zápisom do obchodného registra dňa 12. mája 2022. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť podmienený.

### Základ pre podmienený názor

- i. Spoločnosť nevyhodnotila vplyv zavedenia nových štandardov, ktoré sa mali prvýkrát aplikovať v účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2018 (IFRS 9- Finančné nástroje a IFRS 15 – Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi a IFRS 16 – Lízing) a za rok končiaci sa 31. decembra 2020 ako aj za rok končiaci sa 31. decembra 2019. Vedenie Spoločnosti nám taktiež nepredložilo dostatočné podklady, na základe ktorých by sme boli schopní tento vplyv posúdiť a neboli sme schopní určiť, či sú potrebné úpravy priloženej účtovnej závierky.

- ii. Spoločnosť za rok končiaci sa 31. decembra 2020 v rámci výnosov v celkovej hodnote 30 464 tis. EUR (za rok končiaci sa 31. decembra 2019: 45 908 tis. EUR) eviduje výnosy z predaja cestovných lístkov prostredníctvom internetového obchodu prijaté na špecifický bankový účet v hodnote 3 708 tis. EUR (za rok končiaci sa 31. decembra 2019: 6 061 tis. EUR) a výnosy z predaja cestovných lístkov prostredníctvom predajných automatov formou platby kreditnou kartou v hodnote 417 tis. EUR (za rok končiaci sa 31. decembra 2019: 794 tis. EUR). Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k týmto výnosom. Neboli sme schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o ich výskyte a úplnosti a určiť, či sú potrebné úpravy vo výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019.
- iii. Spoločnosť v rámci Ostatných prevádzkových výnosov v celkovej hodnote 96 297 tis. EUR za rok končiaci sa 31. decembra 2020 (81 646 tis. EUR za rok končiaci sa 31. decembra 2019) eviduje výnosy z pokút za cestovanie bez platného cestovného lístka vo výške 1 775 tis. EUR (3 534 tis. EUR za rok končiaci sa 31. decembra 2020). Súčasťou tejto hodnoty sú výnosy z pokút udelených počas roka 2020 vo výške 1 775 tis. EUR (počas roka 2019 vo výške 1 937 tis. EUR) a výnosy z pokút udelených počas predchádzajúcich účtovných období vo výške 1 597 tis. EUR), pričom Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k existencii a úplnosti týchto výnosov. Vzhľadom na povahu účtovných záznamov Spoločnosti sme neboli schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o ich úplnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2019 a 31. decembra 2020 a určiť, či sú potrebné úpravy vo výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019.
- iv. Spoločnosť k 31. decembru 2020 eviduje v rámci ostatných záväzkov v celkovej hodnote 9 521 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 11 708 tis. EUR) časové rozlíšenie z predaja cestovných lístkov v hodnote 1 726 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 3 613 tis. EUR). Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k tomuto časovému rozlíšeniu. Neboli sme schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o úplnosti a správnosti týchto položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2020 a určiť, či sú potrebné úpravy tohto stavu vo výkaze o finančnej situácii a výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020. Náš názor na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2019 bol tiež podmienený. Náš názor na účtovnú závierku za bežné obdobie je modifikovaný aj z dôvodu možného vplyvu týchto skutočností na porovnateľnosť údajov za bežné obdobie so zodpovedajúcimi údajmi za predchádzajúce účtovné obdobie. Zároveň sme neboli schopní určiť, či sú potrebné úpravy výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze ziskov a strát za rok končiaci sa k 31. decembru 2020, nakoľko počiatočný stav časového rozlíšenia vstupuje do výpočtov výsledku hospodárenia.
- v. Spoločnosť v rokoch 2002 až 2009 obstarala dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 9 426 tis. EUR (viď Poznámka 25 účtovnej závierky). Tento majetok má Spoločnosť k 31. decembru 2019 a rovnako k 31. decembru 2020 vedený v účtovníctve, ale nevykazuje ho v účtovnej závierke k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019. Zároveň Spoločnosť k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 v rámci dotácií k dlhodobému majetku nevykazuje v účtovnej závierke dotácie poskytnuté na obstaranie tohto majetku v minulosti svojím akcionárom, Hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislava („HMB“) v celkovej hodnote 9 426 tis. EUR. Spoločnosť tento majetok ani dotácie nevykázala v účtovnej závierke ani v predchádzajúcich účtovných obdobiach. Neboli sme schopní posúdiť, či predmetný majetok a súvisiace dotácie majú alebo nemajú byť vykazané v účtovnej závierke Spoločnosti a určiť, či sú potrebné úpravy vo výkaze o finančnej situácii k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 a výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze komplexného výsledku za roky končiace sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019.

- vi. Spoločnosť v roku 2020 obstarala dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 5 256 tis. EUR, na ktorý obdržala finančný príspevok od HMB. Tento majetok Spoločnosť vykazuje v účtovnej závierke k 31. decembru 2020, zároveň aj so súvisiacimi dotáciami. Spoločnosť tento majetok vykazuje na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku vzhľadom k tomu, že doteraz nebolo s HMB dohodnuté, či tento majetok bude majetkom HMB a bude Spoločnosťou prenajímaný alebo nie. Neboli sme schopní posúdiť, či predmetný majetok a súvisiace dotácie majú alebo nemajú byť vykázané v účtovnej závierke Spoločnosti a určiť, či sú potrebné úpravy vo výkaze o finančnej situácii k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020.
- vii. Neobdržali sme potvrdenie zostatkov a vzťahov k 31. decembru 2020 od bankovej inštitúcie, v ktorej má Spoločnosť vedený bežný účet so zostatkom v hodnote 6 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 6 tis. EUR). Neboli sme schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o úplnosti zostatkov na bankových účtoch, možných záväzkov alebo podmienených záväzkov k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 a určiť, či sú potrebné úpravy týchto stavov vo výkaze o finančnej situácii a výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a zároveň za rok končiaci sa 31. decembra 2019.
- viii. Spoločnosť eviduje záväzok z prenajatého majetku v hodnote 17 354 tis. EUR k 31. decembru 2020 (16 635 tis. EUR k 31. decembru 2019) vyplývajúci zo zmluvných dojednaní s HMB. Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k výške tohto záväzku. Neboli sme schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o úplnosti a správnosti tohto záväzku k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 a určiť, či sú potrebné úpravy tohto stavu vo výkaze o finančnej situácii a výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019.
- ix. Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2020 prenajatý majetok v hodnote 17 354 tis. EUR (k 31. decembru 2019 vo výške 16 635 tis. EUR) vyplývajúci zo zmluvných dojednaní s HMB ako nehnuteľnosti, stroje a zariadenia. Takýto majetok je odpisovaný po dobu dĺžky nájomného vzťahu. IAS 16 určuje, že majetok má byť odpisovaný po dobu životnosti. Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k životnosti tohto majetku. Neboli sme schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o správnosti odhadovanej životnosti tohto majetku k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 a určiť, či sú potrebné úpravy tohto stavu vo výkaze o finančnej situácii a výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019.
- x. Spoločnosť nám k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k informáciám o výške majetku založenom v prospech úverových zmlúv. Vzhľadom na povahu účtovných záznamov Spoločnosti sme neboli schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o úplnosti a správnosti informácií zverejnených v poznámkach k účtovnej závierke a určiť, či sú potrebné úpravy tohto stavu v poznámkach k účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019.
- xi. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 odloženú daňovú pohľadávku v hodnote 1 178 tis. EUR (k 31. decembru 2019 odložený daňový záväzok v hodnote 3 589 tis. EUR), ktorej súčasťou je odložený daňový záväzok z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku (viď Poznámka 17) k 31. decembru 2020 v hodnote 1 359 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 6 219 tis. EUR). Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k tejto položke vo výpočte odloženej dane. Neboli sme schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o správnosti odloženej daňovej pohľadávky k 31. decembru 2020 a odloženého daňového záväzku k 31. decembru 2019 a určiť, či sú potrebné úpravy tohto stavu vo výkaze o finančnej situácii a výsledku hospodárenia vykazaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019.

- xii. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 vlastné imanie v hodnote 31 916 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 27 936 tis. EUR), pričom vo Výkaze zmien vlastného imania vykazuje položky vlastného imania v členení Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov v hodnote 3 044 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 2 756 tis. EUR), Fond z precenenia v hodnote 11 933 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 12 952 tis. EUR), Rezerva z úprav vo vlastnom imaní v zápornej hodnote 17 265 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 18 048 tis. EUR) a Nerozdelené výsledky minulých rokov v zápornej hodnote 12 210 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 15 443 tis. EUR). Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k týmto položkám. Vzhľadom na povahu účtovných záznamov Spoločnosti sme neboli schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o správnosti týchto položiek a určiť, či sú potrebné úpravy tohto stavu v poznámkach k účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019.
- xiii. Spoločnosť k 31. decembru 2020 eviduje v rámci Obchodných pohľadávok otvorené pohľadávky voči HMB v celkovej hodnote 360 tis. EUR, pričom časť z nich z roku 2017 vo výške 225 tis. EUR považuje Spoločnosť za sporné (viď bod xiv.). HMB potvrdilo svoj záväzok voči Spoločnosti k 31. decembru 2020 v celkovej hodnote 1 055 tis. EUR. Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k výške vykázaných pohľadávok voči HMB. Neboli sme schopní iným alternatívnym spôsobom získať dostatočné uistenie o úplnosti a správnosti týchto pohľadávok k 31. decembru 2020 a určiť, či sú potrebné úpravy tohto stavu vo výkaze o finančnej situácii a výsledku hospodárenia vykázaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020.
- xiv. Spoločnosť k 31. decembru 2020 eviduje v rámci Obchodných pohľadávok otvorené pohľadávky voči HMB v hodnote 225 tis. EUR. HMB tieto pohľadávky považuje za sporné a nepotvrdilo ich ako svoj záväzok voči Spoločnosti k 31. decembru 2020 a ani k 31. decembru 2019. Spoločnosť napriek tomu nevytvorila k týmto pohľadávkam opravnú položku. Ak by táto opravná položka bola vytvorená, hodnota Obchodných pohľadávok k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 a výsledok hospodárenia pred zdanením vykázaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a 31. decembra 2019 by sa znížili o 225 tis. EUR.
- xv. Spoločnosť k 31. decembru 2020 eviduje v rámci Obchodných pohľadávok poskytnuté preddávky v hodnote 598 tis. EUR (k 31. decembru 2019 v hodnote 591 tis. EUR), ktoré vznikli v rokoch 2012-2015 a ostatné pohľadávky v hodnote 211 tis. EUR (k 31. decembru 2019 v hodnote 211 tis. EUR), ktoré vznikli v rokoch 2016-2019. Pri týchto pohľadávkach existuje minimálna pravdepodobnosť, že budú uhradené. Spoločnosť nám neposkytla dostatočnú podpornú dokumentáciu k týmto položkám. Takisto Spoločnosť k týmto pohľadávkam nevytvorila opravnú položku. Ak by táto opravná položka bola vytvorená, hodnota Obchodných pohľadávok k 31. decembru 2020 a výsledok hospodárenia pred zdanením vykázaného vo výkaze komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2020 by sa znížili o 809 tis. EUR.
- xvi. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 179 tis. EUR na riadku Daň z príjmov – odložená daňová pohľadávka medzi krátkodobými aktívami vo Výkaze o finančnej situácii, pričom táto pohľadávka by mala byť vykázaná medzi dlhodobými aktívami Spoločnosti.
- xvii. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 na riadku Strata pred zdanením vo Výkaze peňažných tokov zisk po zdanení vo výške 4 642 tis. EUR namiesto straty pred zdanením vo výške 55 tis. EUR, pričom rozdiel predstavuje výnos z odloženej dane vo výške 4 697 tis. EUR, ktorý následne Spoločnosť vylučuje na riadku Ostatné nepeňažné operácie.

Ďalej Spoločnosť nesprávne vykazuje vo výkaze peňažných tokov peňažný príjem z bankových úverov vo výške 14 197 tis. EUR namiesto peňažného príjmu vo výške 1 392 tis. EUR, splatené záväzky z leasingu ako peňažný príjem vo výške 3 111 tis. EUR namiesto peňažného výdavku vo výške 2 122 tis. EUR a peňažný výdavok na nákup dlhodobého majetku vo výške 10 992 tis. EUR namiesto peňažného výdavku vo výške 9 970 tis. EUR. Z dôvodu nesprávneho vykázania vyššie uvedených položiek Spoločnosť vykázala peňažné toky z prevádzkovej činnosti nižšie o 17 016 tis. EUR v položke Zmena stavu účtov časového rozlíšenia. Ak by uvedené položky boli vykázané správne, Čistý cash flow z prevádzkovej činnosti by predstavoval peňažný príjem vo výške 2 900 tis. EUR namiesto vykázaného peňažného výdavku vo výške 14 116 tis. EUR, Čistý cash flow z investičnej činnosti by predstavoval peňažný výdavok vo výške 9 927 tis. EUR namiesto vykázaného peňažného výdavku vo výške 10 949 tis. EUR a Čistý cash flow z finančnej činnosti by predstavoval peňažný príjem vo výške 695 tis. EUR namiesto vykázaného peňažného príjmu vo výške 18 733 tis. EUR.

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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

## Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 reálnu 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 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 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 spravovaním 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 končiaci sa 31. decembra 2020 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.

Bratislava, 17. augusta 2022



Mazars Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 236



Ing. Rastislav Begán  
Licencia UDVA č. 1001