

VÝROČNÁ SPRÁVA

FK POHRONIE Žiar nad Hronom Dolná Ždaňa s.r.o.

za rok 2019



Žiar nad Hronom, dňa 20.4.2020

Vypracoval: Igor Rozenberg

ROZVOJ MLÁDEŽNÍCKEHO FUTBALU

V oblasti mládeže sme si vytýčili cieľ byť stabilným účastníkom I. ligy žiakov a II. dorasteneckej ligy. Cez koncepciu prípravy mládeže vychovať hráčov pre vlastné družstvá v jednotlivých kategóriách. Komplexná príprava mladých talentovaných futbalistov pre dosiahnutie optimálnej výkonnosti s vyvrcholením v seniorskom veku na úrovni Fortuna ligy, prípadne reprezentačnej úrovni. Komplexnosť má zahŕňať v sebe výchovnú a vzdelávaciu stránku osobnosti mladého človeka, aby v dospelom veku dosiahli maximálnu úroveň výkonnosti. Mládež FK POHRONIE Žiar nad Hronom Dolná Ždaňa s.r.o. (ďalej len ako „Klub“) vychádza z jednotnej filozofie, hernej koncepcie mládeže a usmernenia pre kategórie prípraviek U 6 – U 19.

CIELE FUTBALOVÉHO KLUBU

Dlhodobé

- dôstojná reprezentácia mesta Žiar nad Hronom, regiónu, sponzorov, reklamných partnerov a akcionárov Klubu;
- skvalitnenie infraštruktúrnych podmienok na komplexnú výchovu futbalistov;
- zlepšovanie identifikácie a selekcie mladých talentovaných futbalistov pri ich výbere a ich výchovy a následné rozširovanie členskej základne;
- propagácia futbalu u detí a mládeže na základných a stredných školách nielen v Žiari nad Hronom a aj v blízkom okolí;
- dodržiavanie pravidiel vypracovaného rozvojového programu prípravy mládeže;
- efektívne využívanie ekonomických prostriedkov;
- aktívna spolupráca s rodičmi detí a mládeže.

Krátkodobé ciele

- vytvorenie klubovej „TOP“ skupiny hráčov, správne identifikovať najlepších mladých hráčov v klube a podľa veku nastaviť účelnú a efektívnu „prácu“ s hráčmi;
- klásť dôraz na vzdelávanie trénerov;
- dlhodobo skvalitniť a následne stabilizovať pozície trénerských pozícií;
- pravidelne dopĺňať mladých talentovaných hráčov na základe spolupráce s MŠ, ZŠ a klubmi v regióne;

- perspektívne pripravovať podmienky pre plnenie Štatútu útvarov talentovanej mládeže /starší a mladší dorast/ formou CTM/Akadémia.

Výchovné ciele

- plnením predchádzajúcich bodov vytvoriť podmienky pre prípravu niektorých hráčov spĺňajúcich kritériá reprezentant SR, resp. hráč spĺňajúci kritériá pre zaradenie do regionálnych výberov;
- realizovať program odbornej prípravy trénerov na základe najnovších praktických, teoretických a metodických poznatkov.

Výkonnostné ciele - pre súťažný ročník 2019/2020

- umiestnenie družstva staršieho dorastu do 8. miesta II. ligy dorastu ;
- umiestnenie družstva mladšieho dorastu do 8. miesta II. ligy dorastu;
- umiestnenie družstiev starších a mladších žiakov – dôstojne pôsobiť v I. lige, (skvalitnenie herného prejavu a získanie viac bodov v tabuľke o 15% oproti súťažnému ročníku 2018/19).

FILOZOFIA VÝCHOVY MLÁDEŽE

Základnými východiskami filozofie výchovy mladých hráčov sú:

- solídna školská a profesionálna príprava,
- optimálna futbalová výchova,
- podpora individuálneho rozvoja osobnosti.

Organizácia úseku mládeže, športová časť:

Športový riaditeľ mládeže, scouting: Peter Bulla – trénerská licencia UEFA A

Šéftrener dorastu: Lukáš Kmeť – trénerská licencia UEFA A

Šéftrener žiakov a ŠT ZŠ: Radoslav Vanko – trénerská licencia UEFA A

Šéftrener prípraviek a ŠT ZŠ: Michal Fabian – trénerská licencia UEFA B

Koordinátor projektu MŠ a krúžky na ZŠ: Patrik Jacko – trénerská licencia UEFA B,

Michal Košuda – trénerská licencia UEFA GC

Štruktúra mládežníckych družstiev, trénerské obsadenie a trénerské licencie

U 19 - II.LSDZ

Lukáš Kmeť – UEFA A & Maroš Pažout – študent UEFA A

U 17 - II.LMDZ

Maroš Pažout – študent UEFA A & Ján Hatok – UEFA B

U 15 - I.LSŽS

Radoslav Vanko – UEFA A & Vladimír Pilník – UEFA B

U 14 - I.LSŽS

Miroslav Giertl – UEFA A & Patrik Jacko – UEFA B

U 13 - I. LMŽS

Ľuboš Laurov – UEFA B & Richard Pittner – UEFA GC

U 12 - I.LMŽS

Tomáš Lintner – študent UEFA A & Jaroslav Mališ – UEFA GC

U 11 – I. liga SFZ U 11

Michal Fabian – UEFA B & Matej Šouc – UEFA B

U 10 – I. liga SFZ U 10 a oblastná súťaž prípraviek

Vladimír Číž – UEFA B & Michal Fabian – UEFA B

U 9 – I. liga SFZ U 9 a oblastná súťaž prípraviek

Vladimír Pilník – UEFA B & Pavlo Horbov – UEFA GC

U 8 – nesúťažne

Peter Mališ – UEFA GC & Ján Dzúrik – UEFA GC

U 7 – nesúťažne

Patrik Jacko – UEFA B & Ján Hatok – UEFA B

U 6 – nesúťažne

Jaroslav Šupka – UEFA GC

WU 15/WU 19 – II. liga žiakov

Tomáš Gemza – UEFA B & Jaroslav Šupka – UEFA GC

Tréneri brankárov mládeže

Tomáš Jenčo – UEFA GC, UEFA GK & Vladimír Číž – UEFA B

Špeciálni tréneri mládeže

Samuel Šmondrk – atletika

Samuel Šmondrk – kondičný tréner

Lukáš Tesák – kondičný tréner, obranné činnosti

Jana Golebiowska – gymnastika

V priebehu jesennej časti sezóny 2019/2020 Klub zabezpečil vzdelávanie:

- organizácia hry v obrannej a útočnej fázy, ÚHK, OHK pre trénerov a hráčov klubu (Bulla, Urgela);
- rozvoj zručností pomocou Coerverovej metódy pre trénerov a hráčov klubu (Bulla, Gregora, Košuda, Fabian);
- Plánovanie, stavba tréningovej jednotky, senzitivne obdobia, vývojové tendencie pre trénerov (Bulla, Kopúň);
- Zaťaženie v tréningovom procese pre trénerov (Hipp);
- Pravidlá futbalu pre trénerov a hráčov klubu (Komisia rozhodcov – oblastný futbalový zväz).

Tabuľka: Zoznam družstiev klubu v súťažnom ročníku 2019/2020

Družstvo	Veková kategória	Počet hráčov	Štart v súťaži (riadiaci zväz)
Starší dorast	U19	23	II. liga SD - východ
Mladší dorast	U17	22	II. liga MD - východ
Starší žiaci A	U15	22	I. liga SŽ A - stred
Starší žiaci B	U14	20	I. liga SŽ B - stred
Mladší žiaci A	U13	24	I. liga MŽ A - stred
Mladší žiaci B	U12	23	I. liga MŽ B - stred
Prípravka U11	U11	20	Prípravka SFZ U11
Prípravka U10	U10	24	Prípravka SFZ U10
Prípravka U9	U9	22	Prípravka SFZ U9
Prípravka U8	U8	23	
Prípravka U7	U7	18	
Prípravka U6	U6	8	
Žiačky WU15	WU15	14	II. liga žiačky WU15 SsFZ
CELKOM		263	

ROZVOJ MUŽSKÉHO FUTBALU

A-tím už počas zimnej prípravy ukázal svoju odhodlanosť zabojovať o postup do Fortuna ligy. V letnej príprave preto nastala situácia, ktorá bola výsledkom tímového úsilia všetkých zainteresovaných. Na jeseň však neuspokojivé výsledky prinútili vedenie klubu k radikálnemu kroku. Klub sa dohodol na ukončení spolupráce so športovým riaditeľom a dvojicou trénerov.

Zimná príprava v 2. lige

Zimná príprava 2019 sa odvíjala od postavenia mužstva v druhej lige. Mužstvo sa nachádzalo na prvej pozícii s reálnou možnosťou postupu a tak sa klub zameral na doplnenie hráčskeho kádra. Samozrejme bez väčšieho zásahu do kostry mužstva, aby sa nenarušila kompaktnosť. Odišli však napriek tomu hráči, ktorí mali ambíciu sa posunúť do vyššej súťaže. Zápas aj tréningový proces bol nastavený v rámci možnosti FK a herný systém aj príprava smerovala k úspešnému pokračovaniu v jarnej časti súťaže bez väčšieho tlaku na postup. Mužstvo absolvovalo zimu bez väčších komplikácií a dobre sa pripravilo na jarnú časť súťaže.

Jarná časť druhej ligy a boj o postup

Jarná časť bola pre mužstvo novou skúsenosťou, keďže boj o priamy postup zažívalo prvýkrát. Kolektív sa s touto situáciou vyrovnal a bol súdržný. Herný systém kopíroval náročnosť tohto cieľa a boli tomu prispôsobene aj podmienky v klube, aby sa dostavil výsledný efekt. Mužstvo získalo sebavedomie a množstvo nových skúseností s novou situáciou. Hráči, ktorí prišli počas zimnej prípravy sa postupne etablovali a nahradili hráčov, ktorí v zime klub opustili. Klub zvládol náročnosť jarnej časti a v poslednom kole spečatil postup do najvyššej súťaže. Postup bol dielom koncepcnej práce celého klubu so zameraním sa na silnú vnútornú súdržnosť a charakter kabíny. Lídri doviedli mužstvo do vytúženého cieľa a dali mestu historicky postup. Výsledok - jesenná bilancia šestnásť majstrovských zápasov bez prehry v rade a od pätnásteho do posledného tridsiateho súťažného kola postavenie v tabuľke na prvom mieste.

Letná príprava po postupe do najvyššej súťaže

Letná príprava pred štartom do najvyššej súťaže bola naplánovaná v domácich podmienkach s maximálnym využitím možnosti Klubu. Stratégia bola postavená na

zachovaní pôvodného kádra, ktorý vybojoval postup a bol doplnený o nových hráčov. Herný systém mal byť zachovaný a vylepšený aby mohol byť klub úspešný aj v najvyššej súťaži. Celý klub bol pred štartom v očakávaní ako nováčik zvládne náročnú úlohu sa etablovať v najvyššej súťaži a dokáže preniesť svoj herný štýl do ligy. Predpoklad, že mužstvo zostane pokope a bude zvyšovať kvalitu svojou zohratosťou a súdržnosťou bol základom letnej prípravy.

Jesenná časť a jej hodnotenie

Jesenná časť bola turbulentná a klub si prešiel náročným obdobím. Nováčikovská daň sa podpísala najmä v úvodnej časti jesene. Nevyrovnané výkony a vysoké porážky od mužstiev, ktoré nemali byť výkonnostne vzdialené, rýchlo zrazili nováčikovskú eufóriu. Nastala výrazná zmena po prvej tretine súťaže, čoho následkom bolo odvolanie hlavného trénera a zmeny v realizačnom tíme. Vízia klubu o pokojnom fungovaní klubu v lige sa zmenila na okamžitú mobilizáciu na zachovanie ligovej príslušnosti. Nový tréner zmenil herný štýl a zameral sa na okamžité upokojenie situácie a zvýšenie bodového zisku. Najväčší problém sa objavil pri domácich zápasoch, kde mužstvo, až do posledného kola, nebolo schopné naplno zabodovať a potešiť víťazstvom vlastných fanúšikov. Mužstvo sa výrazne nepresadilo ani v domácom ligovom pohári a tak jesennú časť neukončilo úspešne.

Hodnotenie kalendárneho roka je rozdelené do dvoch etáp. Prvý polrok klub zažil najväčší úspech v histórii. Následne nedokázal v najvyššej súťaži byť dostatočne konkurencieschopný a sezónu zakončil na poslednom mieste. V klube nevládla spokojnosť a preto koniec roka dosť znegoval inak úspešný rok celého klubu.

EKONOMICKÉ HODNOTENIE

Športový rozvoj futbalu tak v mládežníckych kategóriách ako aj v mužskej kategórii by mal byť postavený na dobrých ekonomických základoch. Finančné zdravie Klubu je jednou z najdôležitejších podmienok jeho dlhodobu udržateľného rozvoja. Ekonomický pilier je postavený hlavne na portfóliu sponzorov a reklamných partnerov.

Oblasť mládeže funguje v tzv. tretinovom financovaní. Tretinu prispieva priamo Mesto Žiar nad Hronom, tretinu sa skladajú rodičia prostredníctvom členských príspevkov a tretinu tvoria príspevky zo SFZ a dvaja reklamní partneri.

Medzi najvýznamnejších partnerov Klubu celkove za rok 2019 patrí:

1. Mesto Žiar nad Hronom
2. Obec Dolná Ždaňa
3. Remeslo strojal, s.r.o.
4. SFZ
5. Atalendis
6. Technické služby - ZH, a.s.
7. MŠK ZH, s.r.o.
8. ŽP Eko Qelet a.s.
9. MANUEL s.r.o.
10. DOXX - stravné lístky, s.r.o.
11. MLO SLOVAKIA s.r.o.
12. Kameňolom Sokolec s.r.o.
13. ZSNP SPO, s.r.o.
14. DDO, s.r.o.
15. SOUKENÍK&ŠTRPKA
16. Teletandem GM s.r.o.
17. LK realinvest s.r.o.
18. IESM s.r.o.
19. VUM ALFA Reklama s.r.o.
20. SLOVALCO a.s.
21. HERMES s.r.o.
22. Hydro Estrusion Slovakia a.s.
23. C&C Insurance service, s.r.o.

24. ASCOMP, s.r.o.
25. Construction Services s.r.o.
26. GAMAaluminium s.r.o.
27. M-BIEN s.r.o.
28. VAPA in, s.r.o.
29. Valtec s.r.o.
30. Catering Mix SK s.r.o.
31. ICEL s.r.o.
32. PROFE, s.r.o.
33. SAD ZV, a.s.
34. Respect Slovakia, s.r.o.
35. MET-KOV s.r.o.
36. Veolia Energia ZH, s.r.o.
37. Súkromná SOŠ – EBG
38. Agentúra Person Education Servis s.r.o.

Najvýznamnejšie postavenie si rovnako ako v roku predchádzajúcom udržalo Mesto Žiar nad Hronom a spoločnosť REMESLO Strojál, s.r.o. K nim je potrebné pridať Obec Dolnú Ždaňu. Okrem finančného príspevku mesta vo výške 62 000 € sa práve mesto stará o prevádzku a údržbu Mestského futbalového štadióna v Žiari nad Hronom na svoje náklady. V roku 2019 išlo o čiastku 95 000 € a 27 000 € prostredníctvom správcu športoviska TECHNICKÉ SLUŽBY Žiar nad Hronom, spol. s r. o. I keď v účtovníctve Klubu figuruje len príjem 62 000 €, suma 184 000 € reprezentuje výdavky mesta na prevádzku a infraštruktúrny chod Klubu. Ak k tomu pripočítame 250 000 € vyčlenených v roku 2019 na dobudovanie infraštruktúry, tak v tomto roku boli výdavky mesta priamo pre futbal vyčlenené vo výške 434 000 €. Spoločnosť REMESLO Strojál, s.r.o. na základe sponzorskej zmluvy vyčlenila sumu 205 000 €. A Obec Dolná Ždaňa približne 10 000 € na údržbu futbalových ihrísk v Dolnej Ždani (futbalový štadión dorastu).

Nasleduje partner zo Švajčiarska, spoločnosť Atalendis s reklamnou zmluvou na 100 000 € a ostatní partneri uvedení v portfóliu vyššie. Pri uvádzaní významných partnerov klubu je potrebné uviesť Slovenský futbalový zväz. Okrem bežnej podpory na činnosť mládeže a A-tímu Klub získal dotáciu vo výške 60 000 € na dobudovanie LED osvetlenia hlavnej hracej plochy a kamerového systému.

Hospodárke ukazovatele

Klub zvýšil čistý obrat o 129,8 %, k čomu výrazne prispel nárast tržieb z predaja služieb. Rozširovanie portfólia sponzorov a reklamných partnerov bolo v roku 2019 nosnou aktivitou na strane príjmov. Výnosy z hospodárskej činnosti vzrástli o 251 994 €. Rentabilita zisku pred zdanením je 2,2 % čo indikuje, že Klub oproti roku 2018, kedy dosiahol stratu vo výške 8 243 €, zlepšil svoje hospodárenie. Tento trend sa budeme snažiť udržať aj v nasledovných rokoch.

V tabuľke nižšie je uvedený výkaz ziskov a strát, kde sú zachytené kľúčové parametre hospodárenia Klubu v porovnaní s predchádzajúcim hospodárskym rokom. Pri náraste odpisov sa prejavila investícia dotovaná SFZ, vytvorili sme opravné položky k pohľadávkam, kde najvýznamnejším dlžným subjektom bola spoločnosť S&P HOLDING s.r.o., ktorá si prevažne v roku 2018 počas 10 mesiacov spolupráce splnila len malú časť svojich zmluvne dohodnutých povinností voči Klubu.

Tabuľka: Výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát	2018	2019
Čistý obrat	127 146	292 157
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	456 692	708 686
Tržby z predaj tovaru		2 752
Tržby z predaja služieb	127 146	289 405
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	329 546	416 529
Náklady na hospodársku činnosť	464 714	692 566
Náklady na predaný tovar		1 758
Spotreba materiálu, energie	29 515	32 053
Služby	250 687	366 003
Osobné náklady	176 555	266 153
Dane a poplatky	2 122	6 160
Odpisy dlhodobého majetku	1 213	4 984
Opravné položky k pohľadávkam	59	5 724
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 563	9 731
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-8 022	16 120
Pridaná hodnota	-153 056	-107 657
Výnosy z finančnej činnosti	12	47
Náklady na finančnú činnosť	233	461
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-221	-414
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-8 243	15 706
Dane a poplatky		1 232
Výsledok hospodárenia po zdanení	-8 243	14 474

Ďalšími ukazovateľmi sú záväzky z obchodného styku vo výške 42 345 €. Tento ukazovateľ sa oproti predchádzajúcemu účtovnému roku zhoršil o 25,6 %. Rovnako zhoršenie o 14 % je pri pohľadávkach z obchodného styku. Ich výška dosiahla sumu 60 048 €. Keďže ich vzájomný pomer je priaznivý vo vzťahu ku Klubu, nepovažujeme tento rast za neprirodzený.

Správa nezávislého audítora Ing. Zuzany Kováčovej uvádza, že účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácii a výsledku hospodárenia Klubu k 31.12.2019. Máme za to, že hospodárenie Klubu v roku 2019 vytvorilo významný podnet k plánu Klubu na rok 2020. Cieľom účtovnej jednotky je dosiahnuť minimálne také hospodárske výsledky, ako boli dosiahnuté práve v roku 2019. Klub sa 3.3.2020 transformoval na akciovú spoločnosť, čím úspešne zavŕšil povinný proces naštartovaný po postupe do Fortuna ligy. Na záver veríme, že práve relatívne široké portfólio sponzorov a reklamných partnerov nám pomôže prekonať mimoriadnu situáciu v štáte spôsobenú vírusom COVID-19, a že budeme schopní nielen prežiť, ale aj pokračovať nastolenom trende.

.....
Mgr. Igor Rozenberg, PhD., MBA
predseda predstavenstva
FK POHRONIE Žiar nad Hronom
Dolná Ždaňa a.s.

FK Pohronie Žiar nad Hronom Dolná Ždaňa a.s.



IČ OPH: SK023526890
Web: www.fkpohronie.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti FK POHRONIE Žiar nad Hronom Dolná Ždaňa,
s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti FK POHRONIE Žiar nad Hronom Dolná Ždaňa, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Účtovnú závierku spoločnosti FK POHRONIE Žiar nad Hronom Dolná Ždaňa, s.r.o. so sídlom v Žiari nad Hronom za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 25. marca 2019 vyjadril nepodmienený názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

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, 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 mohla 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 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 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.

20.03.2020

Audítorská spoločnosť:
AUDIT NB, s. r. o.
Bernolákova 27/16, Nová Baňa
Licencia UDVA 416

Zodpovedný audítor:
Ing. Zuzana Kováčová
Licencia UDVA 1102

