

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### Akcionárom spoločnosti DUNATEX, a.s. Dunajská Streda

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **DUNATEX, a.s. Dunajská Streda**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

#### *Zodpovednosť audítora*

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

*Názor*

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **DUNATEX, a.s. Dunajská Streda** k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

meno a priezvisko audítora :

Ing. Darina Zsigová

číslo licencie :

478

podpis audítora :



A handwritten signature in black ink, appearing to be "D. Zsigová", written over a horizontal dotted line.

dátum správy audítora :

07.05.2015

adresa audítora :

924 01 Galanta, kpt. Nálepku 736/31

## **Dodatok správy audítora**

### **o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5**

#### **Akcionárom spoločnosti DUNATEX, a.s. Dunajská Streda**

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti **DUNATEX, a.s. Dunajská Streda** k 31. decembru 2014, uvedenú na stranách 6-55, ku ktorej som dňa 07.05.2015 vydala správu nezávislého audítora a v ktorej som vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

#### *Názor*

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **DUNATEX, a.s. Dunajská Streda** k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 2-5 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti **DUNATEX, a.s. Dunajská Streda** v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

**meno a priezvisko audítora :**

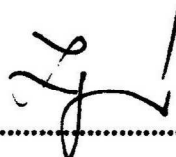
**Ing. Darina Zsigová**

**číslo licencie :**

**478**

**podpis audítora :**



  
.....

**dátum správy audítora :**

**14.05.2015**

**adresa audítora :**

**924 01 Galanta, kpt. Nálepku 736/31**

# V ý r o č n á   s p r á v a

úctovnej jednotky : DUNATEX, a.s., Kračanská cesta 12, 929 01 Dunajská  
Streda, IČO: 00589616, DIČ:2020365787,  
IČ DPH: SK2020365787

za rok : 2014

## 1. a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky, o stave, v ktorom sa nachádza a o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená

V účtovnom období roku 2014 dosiahla účtovná jednotka výsledok hospodárenia po zdanení stratu - 7443 €. V porovnaní s účtovným obdobím roku 2013 je to zhoršenie o 48 612 €, t. j. o 118,08 %

Výsledok hospodárenia po zdanení	k 31.12.12	k 31.12.13	k 31.12.14
Zisk + / strata -	21 767	41 169	-7 443

Výsledok hospodárenia za rok 2014 pred zdanením bola strata -3 121 €. Zhoršenie hospodárskeho výsledku sa dosiahlo, keď náklady vrátane dane sa zvýšili o 3,31 %, ale súčasne sa znížili aj výnosy o 0,09%.

### Náklady, porovnanie a vývoj

	k 31.12.12	k 31.12.13	k 31.12.14
Celkové náklady po zdanení	1 387 369	1 428 185	1 475 411
V tom : náklady na predaný tovar	1 340	4 382	958
výrobná spotreba	219 855	185 861	273 184
osobné náklady	1 053 351	1 120 868	1 104 745

Celkové náklady vrátane dane v roku 2014 boli oproti roku 2013 vyššie o 47 226 €, t. j. o 3,31 %. Náklady na predaný tovar v roku 2014 boli oproti roku 2013 nižšie o 3 424 €, náklady na výrobnú spotrebu sa zvýšili o 87 323 €, hlavne v dôsledku zvýšenia nákladov na opravy. Osobné náklady v roku 2014 boli oproti roku 2013 nižšie o 16 123 €. Najväčšiu zložku nákladov tvoria osobné náklady, ktoré sú 74,88 % z celkových nákladov.

### Výnosy, porovnanie a vývoj

	k 31.12.12	k 31.12.13	k 31.12.14
Celkové výnosy	1 409 136	1 469 354	1 467 968
V tom : tržby z predaja tovaru	1 669	6 460	1 060
tržby za služby	1 356 362	1 404 323	1 446 673

Celkové výnosy v roku 2014 boli oproti roku 2013 nižšie o 1 386 €, t. j. o 0,09 %. Tržby z predaja tovaru boli v roku 2014 oproti roku 2013 nižšie o 5 400 €. V tržbách za služby sme zaznamenali zvýšenie v dôsledku väčšieho objemu realizovaných zákaziek o 42 350 €.

### Investície

Na obstaranie dlhodobého majetku v roku 2014 spoločnosť vynaložila 9119 €.

Obstaranie dlhodobého majetku v porovnaní s rokmi 2012 a 2013 bolo nasledovné:

Druh	k 31.12.12	k 31.12.13	k 31.12.14
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
Pozemky	0	0	0
Stavebné investície	59 303	0	0
Samostatné hnutelné veci	8 350	24 474	9119
DHIM	0	0	0

### **Vplyv činnosti účtovnej jednotky na zamestnanosť a mzdy**

<b>Druh</b>	<b>k 31.12.12</b>	<b>k 31.12.13</b>	<b>k 31.12.14</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	127	128	127
Mzdové náklady	737 340	778 988	765 005

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti k 31.12.2014 v porovnaní s rokom 2013 sa znížil o 1 zamestnanca.

Mzdové náklady v roku 2014 boli oproti roku 2013 nižšie o 13 983 €, t. j. o 1,80 %. Priemerná mzda sa znížila o 5,18 € na 501,97 €.

Vplyv činnosti účtovnej jednotky na zamestnanosť v regióne je nevýznamný.

### **Vývoj stavu zásob**

	<b>k 31.12.12</b>	<b>k 31.12.13</b>	<b>k 31.12.14</b>
Zásoby	31 138	42 274	18228
V tom : tovar	26	220	0
materiál	18 265	15 948	15215
Výrobky	10 373	23 511	1245
Nedokončená výroba	2 474	2 595	1768

Stav zásob v roku 2014 oproti roku 2013 sa znížil o 24 046 €, t. j. o 56,88 %, najväčší pokles sa zaznamenal v položke výrobkov, a to o 22 266 €. Stav materiálu mierne poklesol o 733 € a nedokončenej výroby o 827 €.

### **Vývoj stavu pohľadávok**

	<b>k 31.12.12</b>	<b>k 31.12.13</b>	<b>k 31.12.14</b>
Pohľadávky celkom:	208 877	255 633	250 057
V tom: z obchodného styku	191 515	234 989	215 516
daňové	13 206	16 245	32 431
Doba obratu pohľadávok z obch. styku (v dňoch)	51,5	60,8	54,34

Pohľadávky v roku 2014 sa oproti roku 2013 znížili o 5 576 €. Doba obratu pohľadávok z obchodného styku je stanovená ako podiel stavu pohľadávok z obchodného styku a jednodenných tržieb z predaja tovaru a služieb, v roku 2014 sa doba obratu zlepšila o 6,46 dňa.

### **Zhodnotenie finančnej situácie účtovnej jednotky**

#### **Vývoj finančného majetku**

	<b>k 31.12.12</b>	<b>k 31.12.13</b>	<b>k 31.12.14</b>
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Finančné účty	91 149	121 379	183920
Likvidita celková	3,10	3,72	4,31

Celková likvidita je stanovená ako podiel obežného majetku a krátkodobých záväzkov. V roku 2014 sa mierne zvýšila o 0,59.

### Vývoj stavu záväzkov

	k 31.12.12	k 31.12.15	k 31.12.14
Záväzky celkom:	154 106	166 900	165020
V tom: dlhodobé záväzky	39 647	40 154	41869
krátkodobé záväzky	106 924	112 846	105041
bankové úvery	0	0	0
Celková zadlženosť ( v %)	0,21	0,21	0,21

Celková zadlženosť je stanovená ako podiel celkových záväzkov a časového rozlíšenia pasív a majetku spoločnosti. V roku 2014 sa nezmenila.

Účtovná jednotka nemá žiadne úvery.

### Štruktúra a zmeny vlastného imania

	k 31.12.12	k 31.12.13	k 31.12.14
Vlastné imanie	595 666	636 835	629 392
V tom: základné imanie	185 232	185 232	185 232
zákonný rezervný fond	65 037	65 037	65 037

Vlastné imanie k 31.12.2014 sa znížilo o 7 443 € v dôsledku straty za rok 2014.

### Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie

Účtovná jednotka nevykonáva činnosť s významným vplyvom na životné prostredie.

#### **1. b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa**

*V období od 31.12.2014, teda odo dňa, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka, do dňa jej zostavenia 10.03.2015, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.*

#### **1. c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky**

### Podnikateľský plán spoločnosti na rok 2015

1. Podnikateľský plán spoločnosti na rok 2015 vychádza z plánovaného obratu v oblasti exportu do výšky 1,30 mil. Eur s tým aby sme aj v ďalšom produkčnom období dosiahli pozitívny hospodársky výsledok.

	Skutočnosť 2014 (€)	Plán 2015 (€)	Rozdiel (€)
Výnosy	1 467 968	1 470 000	2032
Tržby za služby	1 446 673	1 300 000	-146 673
Náklady	1 475 411	1 425 000	50 411
Hospodársky výsledok po zdanení	-7 443	45000	52 443

**1. d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

*Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.*

**1. e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky**

*Spoločnosť nenadobudla v roku 2014 žiadne akcie ani obchodné podiely.*

**1. f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty**

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť vyrovnanie straty za rok 2014 nasledovne:

*Výsledok hospodárenia –stratu vo výške -7 443,31 €  
preúčtovať na účet 429 neuhradená strata minulých rokov.*

**1. g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov**

*Spoločnosť nemá povinnosť vykazovať údaje podľa osobitných predpisov.*

**1.h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí**

*Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.*

**2. Účtovná závierka za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa (príloha)**

*Súvaha*

*Výkaz ziskov a strát*

*Poznámky*

**3. Správa audítora k účtovnej závierke za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa (príloha)**

**4. Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z. z. (príloha)**

.....  
Predseda predstavenstva