

**SPRÁVA**  
**NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**AUDÍTOVANÁ SPOLOČNOSŤ**  
**OBDOBIE**

**DEXWOOD, spol. s r.o.**  
**2014**

---

**AUDÍTOR: Ing. Marián FAŠKO PhD.**

## Obsah

<b>Obsah</b> .....	<b>2</b>
<b>ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI</b> .....	<b>3</b>
Identifikačné údaje .....	3
Príjemca správy .....	3
Audítované obdobie.....	3
Audítor .....	3
<b>SPRÁVA AUDÍTORA</b> .....	<b>4</b>
<b>PRÍLOHA K SPRÁVE AUDÍTORA</b> .....	<b>5</b>
1. <u>Objednávka na audítorske overenie účtovnej závierky</u> .....	5
2. <u>Údaje o spoločnosti</u> .....	5
3. <u>Predmet overenia, jeho rozsah a vymedzenie zodpovednosti</u> .....	6
4. <u>Systém vedenia účtovníctva</u> .....	6
5. <u>Osobitne overované položky účtovnej závierky – kontrola vecnej správnosti</u> .....	6
5.1. <u>Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok</u> .....	6
5.2. <u>Pohľadávky</u> .....	6
5.3. <u>Finančné účty</u> .....	6
5.4. <u>Časové rozlíšenie</u> .....	6
5.5. <u>Krátkodobé záväzky</u> .....	6
5.6. <u>Vlastné imanie</u> .....	6
5.7. <u>Overenie účtovníctva po vecnej stránke – analýzy súvahy a výkazu ziskov a strát..</u>	7
5.8. <u>Finančná analýza</u> .....	7

- Prílohy:**
1. Súvaha Úč POD 1-01 k 31.12.2014
  2. Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31.12.2014
  3. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014

## ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

### Identifikačné údaje

DEXWOOD, spol. s r.o.  
Riečna 91, 010 04 Žilina - Bánová  
IČO: 316 14 493

**Príjemca správy:** Konatelia spoločnosti

### Audítované obdobie

1.1.2014 – 31.12.2014

**Audítor :** Ing. Marián FAŠKO, PhD.

Audítor SKAU č. licencie 242,  
IČO: 361 489 46 IČ DPH:SK1022443301  
sídlo: K vodojemu 20, 010 04 ŽILINA

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

### Adresát: štatutárny orgán – konatelia spoločnosti

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky, DEXWOOD, spol. s r.o. Riečna 91, 010 04 Žilina – Bánová, IČO: 316 14 493, za rok 2014, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2014, súvisiaci výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok. Audit sa uskutočnil v zmysle zákona č. 431/2002 ZZ. o účtovníctve, zákona č. 540/2007 NR SR o audítoroch a Slovenskej komore audítorov, ku dňu 31.12.2014.

### *Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku*

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

### *Zodpovednosť audítora*

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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 rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

### *Názor*

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje **pravdivý a objektívny pohľad** na finančnú situáciu spoločnosti DEXWOOD, spol. s r.o k 31. decembru 2014, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

V Žiline dňa 6.10.2015

Audítor: Ing. Marián FAŠKO PhD.

Audítor SKAU, číslo licencie 242  
IČO 361 489 46 IČ DPH:SK1022443301  
sídlo: K vodojemu 20, 010 04 ŽILINA

**PRÍLOHA K SPRÁVE AUDÍTORA****1. Objednávka na auditorské overenie účtovnej závierky**

Overenie ročnej účtovnej závierky **DEXWOOD, spol. s r.o. Riečna 91, 010 04 Žilina - Bánová**  
**IČO: 316 14 493** som uskutočnil na základe ústnej objednávky

**2. Údaje o spoločnosti**

**DEXWOOD, spol. s r.o. (od: 14.03.2001)**  
**Riečna 91, 010 04 Žilina - Bánová(od: 14.03.2001)**  
**IČO: 316 14 493, IČ DPH:SK2020446351**

zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu v Žiline oddiel S.r.o. vložka č 2180/L  
Dátum zápisu do Obchodného registra: 16.9.1994

**Predmet činnosti – hlavné činnosti:** (od: 16.09.1994)  
sprostredkovanie obchodu, veľkoobchod a maloobchod v plnom rozsahu okrem koncesovaných živností, poradenská činnosť v oblasti obchodu  
výroba píliarská, nábytku /neremeselná/, drevených obalov iných výrobkov z dreva  
zasielateľstvo (od: 14.03.2001)  
sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť) (od: 20.03.2007)  
zabezpečovanie služieb spojených s nájmom nehnuteľností (od: 20.03.2007)

**Základné imanie:**

**331 940 EUR (od: 06.01.2014) Rozsah splatenia: 331 940 EUR (od: 06.01.2014)**

**Spoločníci a výška vkladu každého spoločníka:**

Ing. Milan Sedlák Riečna 91 Žilina (od: 20.02.2004) Vklad: 331 940 EUR Splatené: 331 940 EUR  
(od: 06.01.2014)

**Štatutárny orgán:** konatelia (od: 20.02.2004)

Ing. Daniel Sedlák , Oravská 3050/4, 010 01 Žilina Vznik funkcie: 22.01.2004

Ing. Milan Sedlák Riečna 91 , 010 04 Žilina

**Konanie menom spoločnosti:** Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne.(od: 20.02.2004)

**Ďalšie právne skutočnosti:** Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou, zo dňa 16.6.1994 podľa § 105 a nasl. zák.č. 513/91 Zb. Starý spis: S.r.o. 6023 (od: 16.09.1994)

Dňa 22.1.2004 prijal jediný spoločník dodatok č. 6 k spoločenskej zmluve. (od: 20.02.2004)

### **3. Predmet overenia, jeho rozsah a vymedzenie zodpovednosti**

Predmetom overenia bola riadna ročná účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie kalendárneho roka 2014, zostavená dňa 23.3.2015

Za účtovnú závierku je zodpovedný štatutárny orgán. Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku, ktorý vychádza z jej výsledkov. Audit bol uskutočnený v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami, podľa ktorých je potrebné audit naplánovať a uskutočniť tak, aby som získal objektívne presvedčenie, že závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

### **4. Systém vedenia účtovníctva**

Spoločnosť účtuje o stave a pohybe majetku, záväzkoch, nákladoch, výnosoch a o hospodárskom výsledku v sústave podvojného účtovníctva.. Účtovníctvo vedie p. Štrbáková podľa zákona 431/2002 Z.z. a Opatrenia MF SR č. 23 054/2002 -92 ktorým sa stanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva /oznámenie č. 740/2002 Z.z. platných od 1.1.2014. Účtový rozvrh je spracovaný na podmienky s.r.o. a bola v ňom uplatnená rozvinutá podoba účtovej osnovy. Pri určovaní analytických účtov boli zohľadnené aj položky nutné pre zistenie daňového základu. Vnútro podnikové účtovníctvo je organizované tak, aby boli zabezpečené preukázateľné podklady pre potreby finančného účtovníctva. Účtovníctvo spoločnosti je realizované automatizovaným spôsobom. Systém ústí do spracovania hlavnej účtovej knihy, súvahy a výkazu ziskov a strát. Celkovo možno konštatovať, že spoločnosť vedie účtovníctvo prehľadne a zrozumiteľne.

### **5. Osobitne overované položky účtovnej závierky – kontrola vecnej správnosti**

#### **5.1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

DHM a DNM sú evidované a odpisované v súlade s aktuálnym znením zákona o daniach z príjmu č. 595/2003 Zb. t.j. vrátane zmien platných do 31.12.2014. Majetok je inventarizovaný podľa Opatrenia MF SR k postupom účtovania k 31.12.2014.

#### **5.2. Pohľadávky**

V uplynulom období došlo k poklesu pohľadávok z obchodného styku na úroveň 107 023 € oproti 227 952 € z roku 2013. K pohľadávkam sú vedené opravné položky vo výške 104 280 €. Odložená daňová pohľadávka nie je účtovaná

#### **5.3. Finančné účty**

Stav a pohyby finančného majetku v priebehu hodnoteného obdobia zodpovedajú podnikateľským aktivitám spoločnosti

#### **5.4. Časové rozlíšenie**

Prechodné účty časového rozlíšenia dosahujú k ultimu roka v aktívach výšku 1 298 €. ako náklady budúcich období. V pasívach je to 0 €.

#### **5.5. Krátkodobé záväzky**

Táto položka má opačnú charakteristiku ako 5.2. – pohľadávky, pričom oproti minulému roku došlo k nárastu krátkodobých záväzkov z obchodného styku z 468 724 € na 515 676 €. Odložený daňový záväzok je účtovaný vo výške 3 984 €.

#### **5.6. Vlastné imanie**

Vlastné imanie spoločnosti je 651 515 € a podieľajú sa na ňom priaznivé hospodárske výsledky podnikania.

**5.7. Overenie účtovníctva po vecnej stránke – analýzy súvahy a výkazu ziskov a strát**

Požadované výkazy Súvaha a Výkaz ziskov strát boli vyplnené vo všetkých položkách. Položky nadväzujú priamo na stavy na príslušných syntetických a analytických účtoch, ktoré boli vykázané v hlavnej účtovej knihe k 31.12.2014. Obsahové vymedzenie účtovnej závierky je v zásade v súlade s par. par. 17 Zákona o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 25 167/2003-92 a 10069/2004 -74 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva

**5.8. Finančná analýza**

**Celková zadlženosť je 59,52 % a je prakticky rovnaká oproti predchádzajúcemu obdobiu**

**Likvidita:**

**Likvidita** I, II, i III. stupňa je v priebehu obdobia primeraná druhu činností.

**Rentabilita :**

Rentabilita celkového kapitálu 0,78 %

Rentabilita vlastného kapitálu 1,92 %

Rentabilita procesu /z tržieb/ 0,29 %

.

**Hospodársky výsledok** pred zdanením je zisk **17 871 €** ktorý je daňovou analýzou upravený na daňový základ 24 500 €, daňová povinnosť 5 390 €, a použiteľný zisk teda 12 481 €.

**V ŽILINE dňa 6.10.2015**

**Ing. Marián FAŠKO PhD**

**Audítora SKAU č. licencie 242,  
IČO: 361 489 46 IČ DPH:SK1022443301  
sídlo: K vodojemu 20, 010 04 ŽILINA**