



Zápis v OR: OS Žilina, č. vl. 191/L

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

ADRESA:
010 01 Žilina, Kamenná ul. 9
IČO: 30224802
IČDPH: SK2020445273

Tel.: + 421 / 41 / 7055 101
Fax: + 421 / 41 / 7643 722
E-mail: info@dextrade.sk

OBSAH

- I. Úvod.**
- II. Základné údaje o spoločnosti.**
- III. Členenie spoločnosti - prevádzky.**
- IV. Organizačná štruktúra – kompetencie.**
- V. Finančná analýza a vývoj podľa pomerových ukazovateľov v rokoch 2012 - 2015.**
- VI. Bilančná analýza a vývoj v rokoch 2012 -2015.**
- VII. Správa nezávislého audítora.**
- VIII. Vývoj hospodárskeho výsledku.**
- IX. Vlastné imanie.**
- X. Majetok a investície.**
- XI. Zamestnanci. Výdavky na zamestnanca za rok 2012 -2015.**
- XII. Štruktúra pohľadávok k 31.12. 2015.**
- XIII. Štruktúra záväzkov k 31.12. 2015.**
- XIV. Rozdelenie zisku.**
- XV. Informácia o podnikateľskom zámere v roku 2016.**
- XVI. Záver**

PRÍLOHY:

- 1) Správa nezávislého audítora.**
- 2) Účtovná závierka (Súvaha + výkaz ziskov a strát).**

I. Úvod

V roku 2015 zaznamenala naša spoločnosť nepatrný nárast výnosov z hospodárskej činnosti oproti roku 2014 - o 1,75 %. Na náraste tržieb z predaja obchodného tovaru sa pri tom podieľali najmä tovary dodávané s nižšou rentabilitou, čo znamenalo pokles hrubej obchodnej marže z predaja tovaru o cca 2,2 % oproti predchádzajúcemu roku. V týchto ukazovateľoch tak firma nedosiahla ani úroveň roku 2014.

K celkovému zlepšeniu hospodárskemu výsledku oproti roku 2014 prispelo najmä zvýšenie príjmu z prenájmov kancelárskych a skladových priestorov oproti predchádzajúcim rokom, ďalšie znižovanie prevádzkových nákladov, ako aj výrazné zníženie objemu rizikových pohľadávok, na ktoré by bolo potrebné vytvárať rezervy.

V oblasti ľudských zdrojov možno konštatovať, že došlo k posilneniu obchodných aktivít nástupom 3 zamestnancov (1 nový + 2 nástup po MD), ktorí v krátkom čase úspešne zvládli svoje pracovné úlohy.

Pozitívne tiež možno hodnotiť zvýšenie efektívnosti využitia prepravných kapacít (vlastných aj externých) pri rozvoze tovaru zákazníkom, vďaka čomu spoločnosť dokázala aj v tejto oblasti výrazne znížiť svoje náklady. Ďalší priestor v tejto oblasti je však možný len posilnením kapacít skladu (technicky aj personálne).

V roku 2015 sme dokončili redizajn firemnej web stránky. Nepodarilo sa však včas ukončiť plánované projekty spustenia nových produktových e-shopov, ktoré mali byť orientované na koncových zákazníkov a mali priniesť nárast ziskovosti v tomto segmente.

Spoločnosť dokázala zlepšiť rozhodujúce ekonomické ukazovatele oproti roku 2015 a je schopná splácať záväzky voči svojim obchodným partnerom, bankám, finančným inštitúciám a zamestnancom v dohodnutých termínoch.

Za dosiahnuté výsledky patrí poďakovanie všetkým zamestnancom spoločnosti, ktorí sa o to pričínili. Som presvedčený, že potenciál, ktorý v našich zamestnancoch je, v kombinácii s vhodnou motiváciou, sú zárukou úspešného napredovania spoločnosti aj do budúcnosti.

Ing. Peter Ganoczy, riaditeľ spoločnosti

II. Základné údaje o spoločnosti (stav k 31.12.2015):

Obchodné meno: DEXTRADE Žilina, s.r.o.
Sídlo: Kamenná 9, 010 01 Žilina
Zápis v OR: Obchodný register OS Žilina, oddiel s. r.o., č. vl. 191/L
IČO: 30 224 802
Deň zápisu: 05.11.1991
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Predmet činnosti:

- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- Veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- Maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- Výroba nábytku
- Stolárske práce
- Prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľných živností
- Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Podnikateľské poradenstvo
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

Spoločníci: Ing. Peter G a n o c z y,
Dubová 3273/31, Žilina

Ing. Michal M a r e k PhD.
Dobšinského 8, Žilina

Základné imanie: 141 000,- €

Rozsah splatenia: 141 000,- €

Výška vkladu každého spoločníka:

Ing. Peter G a n o c z y
70 500,- € (peňažný vklad)
Splatené: 70 500,- €

Ing. Michal M a r e k CSc.
70 500,- € (peňažný vklad)
Splatené: 70 500,- €

Štatutárny orgán: Konatelia

Ing. Peter G a n o c z y,
Dubová 3273/31, Žilina
Vznik funkcie: 10.01.2005

Ing. Michal M a r e k PhD.,
Dobšinského 8, Žilina
Vznik funkcie: 10.01.2005

Spôsob konania štatutárneho orgánu v mene spoločnosti s ručením obmedzeným:

Za spoločnosť konajú konatelia, každý samostatne.

III. Členenie spoločnosti - prevádzky.

Sídlo firmy:

DEXTRADE Žilina, s.r.o.
Kamenná 9
010 01 Žilina
tel.: 041/7055 101
fax: 041/7643 722
e-mail: info@dextrade.sk

Centrálny sklad pre príjem a výdaj tovaru:

DEXTRADE Žilina, s.r.o.
Dolné Rudiny 1
010 01 Žilina
tel.: 041 / 7247 948
e-mail: sklad@dextrade.sk

Predajný sklad (pobočka):

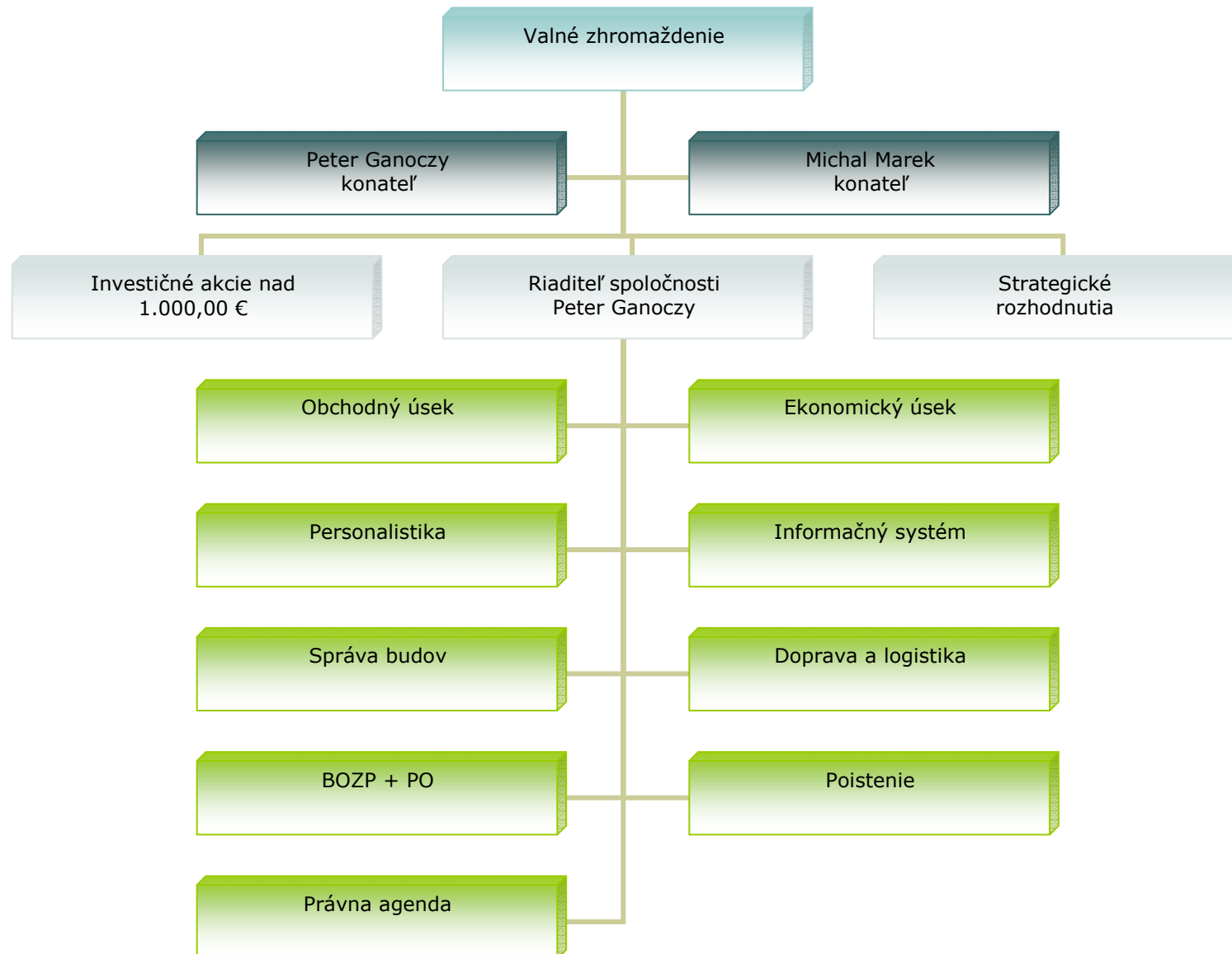
DEXTRADE Žilina, s.r.o.
Predajný sklad
Dopravná 5 (Areál REMPO)
955 01 Topoľčany
tel./fax: 038/5322 777
e-mail: topolcany@dextrade.sk

Maloobchodná predajňa:

DEXTRADE Žilina, s.r.o.
malopredaj
Kamenná 9
010 01 Žilina
tel. 041 / 7055 102
e-mail: predajna@dextrade.sk

Zaregistrované internetové domény:

www.dextrade.sk
www.ksil.sk
www.alveus.sk
www.homapal.sk
www.drezy.sk
www.mestsky-mobilier.sk
www.pracovnedoskynamieru.sk
www.getalit.sk
www.getacore.sk
www.dexshop.sk
www.dexinterier.sk
www.dexplay.sk
www.dexfitpark.sk
www.dexmobiliar.sk

IV. Organizačná štruktúra - kompetencie

V. Finančná analýza a vývoj podľa pomerových ukazovateľov

Údaje v €

	ROK	r.2012	r.2013	r.2014	r.2015
1	Stále aktíva	274 134	227 736	219 272	169 704
	v tom : NIM	4612	3262	1 912	562
	HIM	269 522	224 474	217 360	169 142
	Fin. investície	0	0	0	0
2	Vlastný kapitál	142 494	144 774	144 783	153 600
	v tom : Základné imanie	141 000	141 000	141 000	141 000
	Kapitálové fondy	0	0	0	0
	Fondy zo zisku	7 050	1 494	3 774	3 782
	Hosp. výsledok m.r.	5 043	0	0	0
	Hosp. výsledok b.r. po zdanení	-10 599	2 280	9	8 818
	v tom : a.) prevádzkový zisk	7 715	18 392	13 744	20 132
	b.)HV z finančných operácií	-18 580	-16 187	-13 117	-10 557
	c.)daň z príjmov za b.č.	-266	-75	618	757
	d.)daň z príjmov za mim.čin.	0	0	0	0
	HV za bežnú činnosť (a+b-c)	-10 599	2 280	9	8 818
	HV za mimoriadnú činnosť	0	0	0	0
3	Rezervy	6 313	6 669	5 313	5 435
4	Dlhodobé záväzky	20 857	13 062	17 557	1 502
5	dlhodobé úvery	0	175 050	104 250	68 850
6	Stále pasíva (2+3+4+5)	169 664	339 555	271 903	229 387
7	Zásoby materiálu	260 016	244 011	265 633	243 989
8	poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0
9	Dlhodobé pohľadávky	49 886	49 108	50 688	52 211
10	KD obchodné pohľadávky	191 472	116 681	113 842	115 434
11	Ostatné KD pohľadávky	4 923	1 010	950	758
12	Finančný majetok	6 161	2 060	2 338	5 169
13	Obežný majetok (7 až 12)	512 458	412 870	433 451	417 561
14	KD obchodné záväzky	216 588	111 346	125 156	96 531
15	KD bankové úvery	374 111	151 952	208 906	188 491
	z toho bankové úvery	374 111	151 952	208 906	188 491
16	Ostatné KD záväzky	32 796	43 712	48 777	64 568
17	Krátkodobé záväzky spolu (14+15+16)	623 495	307 010	382 839	349 590
18	Ostatné aktíva	6 669	5 983	3 886	4 707
19	Ostatné pasíva	102	24	1 867	12 995
20	Cudzie zdroje (3+4+5+17)	650 665	501 791	509 959	425 377
21	Bilančný súčet A (1+13+18)	793 261	646 589	656 609	591 972
22	Bilančný súčet P (6+17+19)	793 261	646 589	656 609	591 972
23	Pracovný kapitál (6 - 1)	-104 470	111 819	52 631	59 683
24	Pracovný kapitál 2 (13+18-17-19)	-104 470	111 819	52 631	59 683
25	Tržby z prevádzkovej činnosti	2 047 160	2 185 389	2 132 618	2 169 891
	z toho : zahraničné	11 175	5 327	6 758	1 653
	tuzemské	2 035 985	2 180 062	2 125 860	2 168 238
26	Tržby z ost. činností	12 395	5 642	0	111
27	Výkony celkom	2 059 555	2 191 031	2 132 618	2 170 002
28	Náklady na predaný tovar	1 630 837	1 710 418	1 674 152	1 713 819
29	Náklady na výrobu (mat.+energia+služby)	157 403	161 914	160 635	134 849
	v tom : náklady na služby	95 729	107 108	110 561	82 277
30	Osobné náklady	176 266	211 306	203 580	235 403
31	Dane a poplatky	8 755	8 421	9 071	8 460
32	Odpisy	51 261	47 398	54 917	49 567
33	Nákladové úroky	12 481	10 541	10 139	8 265
34	Ostatné režijné náklady	33 151	38 753	20 115	10 821
35	Náklady celkom (28 až 34)	2 070 154	2 188 751	2 132 609	2 161 184
36	Čistý zisk po zdanení (27 - 35)	-10 599	2 280	9	8 818

VI. Bilančná analýza v rokoch 2012-2015

ukazovateľ	vzorec	2012	2013	2014	2015
Pohotovú likviditu =	$\frac{\text{finančný majetok}}{\text{KD záväzky}}$	0,02	0,01	0,01	0,03
Bežnú likviditu =	$\frac{\text{fin.majetok+krátkodobé pohľ.}}{\text{KD záväzky}}$	0,81	0,77	0,67	0,75
Celkovú likviditu =	$\frac{\text{obežné aktíva}}{\text{krátkodobé záväzky}}$	1,85	2,35	2,20	2,27
Doba obratu zásob =	$\frac{\text{zásoby}}{\text{tržby}} \cdot 365$	46,36	40,75	45,46	41,04
Doba obratu pohľ. =	$\frac{\text{priem. stav pohľ.}}{\text{tržby}} \cdot 365$	35,02	19,66	19,65	19,54
Doba obratu pohľ. z OS=	$\frac{\text{pr. stav pohľ. z OS}}{\text{tržby}} \cdot 365$	34,14	19,49	19,48	19,42
Doba obratu záväzkov =	$\frac{\text{pr. stav záv.}}{\text{tržby}} \cdot 365$	44,46	25,9	29,77	27,1
Doba obratu záväzkov z OS =	$\frac{\text{pr. stav záv. z OS}}{\text{tržby}} \cdot 365$	38,62	18,6	21,42	16,24
Zadĺženosť =	$\frac{\text{záväzky}}{\text{celkové aktíva}} \cdot 100$	82,02	77,61	77,67	71,86
Stupeň fin.samostat. =	$\frac{\text{záväzky}}{\text{vlastný kapitál}}$	4,57	3,47	3,52	2,77
Rentabilita ROA =	$\frac{\text{čistý zisk}}{\text{aktíva}} \cdot 100$	-1,34	0,35	0,00	1,49
ROE =	$\frac{\text{čistý zisk}}{\text{vl. kapitál}} \cdot 100$	-7,44	1,57	0,01	5,74
Rentabilita tržieb =	$\frac{\text{čistý zisk}}{\text{tržby}}$	-0,01	0,00	0,00	0,00

VII. Správa nezávislého audítora.

Správa nezávislého audítora tvorí osobitnú prílohu výročnej správy. Nezávislý audítor vo svojom výroku konštatuje, že audit uskutočnil so záverom:

„ Účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti Dextrade Žilina, s.r.o. k 31.decembru 2015, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve. „

VIII. Vývoj hospodárskeho výsledku.

Údaje v €:

ROK	2012	2013	2014	2015
účtovný hospodársky výsledok	-10 865	2 205	627	9 575
pripočítateľné položky	4 555	11 030	16239	21 100
odpočítateľné položky	2 082	8 109	6008	10 044
Umorenie daňovej straty		5 126	6795	6 795
základ dane	-8 392	0	4063	13 836
% dane	19	23	22	22
splatná daň z príjmu	0	0	2880	2 880
zisk znížený o daň z príjmu	-10 865	2 205	-2253	6 695
odložená daňová pohľ./záväzok	266	75	2262	2 123
disponibilný zisk/strata	-10 599	2 280	9	8 818

IX. Vlastné imanie

Údaje v €

ROK	2012	2013	2014	2015
Základné imanie	141 000	141 000	141 000	141 000
Rezevný fond	7 050	1 494	3 774	3 782
Hospod.výsledok bež. obdobia	-10 599	2 280	9	8 818
Nerozdelený zisk min.rokov	5 043	0	0	0
Vlastné imanie	142 494	144 774	144 783	153 600

X. Majetok a investície

Údaje v €

[illegible]

XI. Zamestnanci.

ROK	2012	2013	2014	2015
Stav k 1.1.	18	19	18	18
Vstup	3	1	2	1
Výstup	2	2	2	0
Stav 31. 12.	19	18	18	19

Osobné náklady na zamestnancov za rok.

Údaje v €

ROK	2012	2013	2014	2015
Mzdové náklady	123 844	149 275	143 645	167 018
Náklady na sociálne poistenie	45 293	54 427	52 420	60 171
Sociálne náklady	7 129	7 604	7 515	8 214
Spolu:	176 266	211 306	203 580	235 403
Priemer na zamestnanca	9 277	11 739	11 310	12 390

XII. Štruktúra pohľadávok.

Údaje v €

ROK	2012	2013	2014	2015
v lehote splatnosti	112 743	65 832	46 277	44 178
po lehote do 30 dní	32 311	27 332	44 038	53 629
do 60 dní	11 509	3 760	16 279	15 505
do 90 dní	4 872	10 380	418	137
do 180 dní	6 735	16	1 359	212
do 365 dní	239	61	3 240	-193
nad 365 dní	64 612	48 144	42 916	32 535
SPOLU	233 021	155 525	154 527	146 003

XIII. Štruktúra záväzkov

Údaje v €

ROK	2012	2013	2014	2015
v lehote splatnosti	164 643	89 770	119 657	89 861
po lehote do 30 dní	37 844	21 141	4 999	2 413
do 60 dní	12 500	-32	-807	
do 90 dní	192		-2	
do 180 dní			865	
do 365 dní	310		-23	3 200
nad 365 dní	1 099	467	467	1 057
SPOLU	216 588	111 346	125 156	96 531

XIV. Rozdelenie zisku za rok 2015

Spoločnosť DEXTRADE Žilina s.r.o. vykázala za sledované obdobie zisk vo výške:

Výsledok z hosp. činnosti za účtovné obdobie pred zdanením:	9.575,00 €
Pripočítateľné položky:	21.100,00 €
Odpočítateľné položky:	10.044,00 €
Umorenie daňovej straty:	6.795,00 €
Základ dane:	13.836,00 €
Daň z príjmu právnických osôb:	2.880,00 €
Zisk / strata znížené o daň z príjmu:	6.695,00 €
Odložená daň:	2.123,00 €
Výsledok z hosp. činnosti za účtovné obdobie po zdanení:	8.818,00 €

Rozhodnutím valného zhromaždenia spoločníkov bol vytvorený zisk použitý na:

- doplnenie rezervného fondu spoločnosti suma 4.818,- €
- vyplatenie dividend spoločníkom suma 4.000,- €

XV. Informácia o podnikateľskom zámere na rok 2016

- Naďalej sa zameriavať na sortimenty pre výrobu nábytku a interiérov s potenciálom rastu a vyššou ziskovosťou – objektové zákazky.
- Zdokonaľovať motivačné nástroje najmä pre pracovníkov obchodného úseku, s cieľom zvýšiť efektívnosť predaja.
- Zintenzívniť podporu predaja koncovým zákazníkmi (maloobchod a internetový obchod).
- Aktívne vyhľadávanie príležitostí v oblasti vybavenia detských ihrísk, fitparkov a mestského mobiliáru.
- Rozšírenie spolupráce so stavebnými firmami v oblasti dodávok detského mobiliáru a fitparkov pre ich projekty.
- Posilnenie prevádzkovej kapacity skladu v Žiline nákupom ďalšieho dodávkového vozidla a personálnym doplnením o pozíciu skladník / montážnik.
- Rozvíjať predaj sortimentov s potenciálom rastu formou cielených, časovo ohraničených kampaní.
- Pripraviť komunikačnú stratégiu na prezentáciu 25. výročia založenia firmy – ako súčasť budovania firemného „public relation“

XVI. Záver.

Rok 2015 ukázal, že pri užšom zapojení všetkých zamestnancov do diania vo firme a ich vhodnej motivácii, je spoločnosť schopná dosahovať dobré hospodárske výsledky. Je však potrebné striktne dodržiavať osvedčené firemné procesy, zabráňujúce vzniku rizikových pohľadávok a zvyšovaniu pomaly obrátkových zásob spoločnosti.

Zlepšovanie základných ekonomických ukazovateľov spoločnosti zvyšuje kredibilitu firmy a je základným predpokladom pre jej napredovanie.

Ing. Peter Ganoczy, v.r.
riaditeľ spoločnosti

Žilina, marec 2016

SPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

AUDÍTOVANÁ SPOLOČNOSŤ
OBDOBIE

DEXTRADE Žilina, s.r.o.
2015

AUDÍTOR: Ing. Marián FAŠKO PhD.

Obsah

Obsah	2
ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI	3
Identifikačné údaje	3
Príjemca správy	3
Audítované obdobie	3
Audítor	3
VÝROK AUDÍTORA	4
PRÍLOHA K SPRÁVE AUDÍTORA.....	5
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>	7
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. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnom účtovníctve k 31.12. 2015
/malá účtovná jednotka/

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Identifikačné údaje

DEXTRADE Žilina, s.r.o.
Kamenná 9 Žilina 010 01
IČO: 30 224 802
IČ DPH:SK2020445273

Príjemca správy

Konatelia s.r.o.

Audítované obdobie

1.1. 2015 – 31.12. 2015

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**

Uskutočnil som audit priloženej riadnej ročnej účtovnej závierky, **DEXTRADE Žilina, s.r.o.** Kamenná 9 Žilina 010 01 IČO: 30 224 802, za rok 2015, ktorá obsahuje účtovnú závierku podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavenú k 31.12. 2015, /malá účtovná jednotka/ ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok. Audit sa uskutočnil v zmysle zákona č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve, zákona č. 540/2007 NR SR o audítoroch a Slovenskej komore audítorov, ku dňu 31.12. 2015, z dôvodu ročnej účtovnej závierky. Za účtovnú závierku je zodpovedný štatutárny orgán. Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu

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 **DEXTRADE Žilina, s.r.o.** k 31. decembru 2015, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

V Žiline dňa 12.03. 2016

Audítor: Ing. Marián FAŠKO PhD.

Audítor SKAU, číslo licencie 242
IČO 361 489 46 IČ DPH:SK1022443301
sídlo: K vodojemu 20, 010 03 ŽILINA

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

Overenie ročnej účtovnej závierky **DEXTRADE Žilina, s.r.o. Kamenná 9 Žilina 010 01 , IČO: 30 224 802**, som uskutočnil na základe zmluvy.

2. Údaje o spoločnosti

DEXTRADE Žilina, s.r.o.

Kamenná 9 Žilina 010 01 , IČO: 30 224 802 IČ DPH:SK 2020445273

zapísaná v Obchodnom registri okresného súdu Žilina oddiel S.ro vložka č 191/L

Deň zápisu: 05.11.1991 (od: 14.01.1992)

Predmet činnosti – hlavné činnosti: (od: 30.06.2007)

spprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností

veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností

stolárske práce, výroba nábytku

prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľných živností

prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

prieskum trhu a verejnej mienky, podnikateľské poradenstvo

prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien,

dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov (od: 26.11.2008)

Spoločníci a výška vkladu každého spoločníka:

Ing. Peter G á n o c z y Dubová 3273/31 Žilina 010 07 (od: 28.06.2008)

Vklad: 70 500 EUR Splatené: 70 500 EUR (od: 24.04.2010)

Ing. Michal Marek CSc Dobšinského 8 Žilina (od: 04.02.2003)

Vklad: 70 500 EUR Splatené: 70 500 EUR (od: 24.04.2010)

Štatutárny orgán: konatelia (od: 11.03.2005)

Ing. Peter Gánoczy Dubová 3273/31 Žilina 010 07, Vznik funkcie: 10.01.2005

Ing. Michal Marek CSc. Dobšinského 8 Žilina Vznik funkcie: 10.01.2005

Konanie menom spoločnosti: Za spoločnosť konajú konatelia, každý samostatne.

Základné imanie: 141 000 EUR Rozsah splatenia: 141 000 EUR (od: 26.11.2008)

Ďalšie právne skutočnosti: Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 24.10.1991 v zmysle § 106n zák.č. 103/90 Zb. Na zasadnutí Zboru spoločníkov konanom dňa 11.12.1991 bol schválený Dodatok č. 1 k spoločenskej zmluve. Starý spis: S.r.o. 675 (od: 14.01.1992)

Na zasadnutí Valného zhromaždenia konanom dňa 30.8.1992 bol schválený Dodatok č. 2, ktorým sa upravuje spoločenská zmluva v zmysle zák.č.513/91 Zb. od: 09.12.1992)

Na valnom zhromaždení dňa 2.12.2002 bola schválená zmena spoločenskej zmluvy.

3. Predmet overenia, jeho rozsah a vymedzenie zodpovednosti

Predmetom overenia bola riadna ročná účtovná závierka spoločnosti za účtovné obdobie kalendárneho roka 2015, zostavená 2. 3. 2016. Ako hladinu významnosti som zvolil 0.2% z obratu spoločnosti.

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 spoločnosť interne, zodpovedná je p. Janka Melišová, 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 účtujúci v sústave podvojného účtovníctva /oznámenie č. 740/2002 Z. z. platných do 31.12. 2015.

Účtovný 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. Odchýlky, ktoré sa vyskytli boli priebežne diskutované a odstraňované, považujem ich za nevýznamné.

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. 2015. Majetok je inventarizovaný podľa Opatrenia MF SR k postupom účtovania k 31.12. 2015.

5.2. Pohľadávky

V uplynulom období došlo miernemu nárastu krátkodobých pohľadávok z obchodného styku na výšku 115 434 €. oproti minulému obdobiu 113 842 €. K pohľadávkam sú vedené opravné položky vo výške 30 569 €. V účtovnom období sa účtuje o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 5 269 €.

5.3. Finančné účty

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

5.4. Časové rozlíšenie

Prechodné účty časového rozlíšenia dosahujú k ultimu roka v aktívach výšku 4 707 €, predovšetkým v nákladoch budúcich období krátkodobých. V pasívach je to 12 995 €,

5.5. Krátkodobé záväzky

Táto položka má opačnú charakteristiku ako 5.2. – pohľadávky, pričom oproti minulému roku došlo k výraznému poklesu krátkodobých záväzkov z obchodného styku na 96 531 €, oproti 125 156 €. Odložený daňový záväzok nie je účtovaný.

5.6. Vlastné imanie

Vlastné imanie firmy je 153 600 € pričom oproti minulému obdobiu došlo k nárastu v dôsledku kladného hospodárskeho výsledku hodnoteného obdobia.

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. 2015. Obsahové vymedzenie účtovnej závierky je v zásade v súlade s par. par. 17 Zákona o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 4455/2003-92 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:

meraná záväzkami k celkovým aktívam je 71,68 %

Likvidita:

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

Rentabilita :

Rentabilita celkového kapitálu 1,49%

Rentabilita vlastného kapitálu 5,74%

Rentabilita procesu /z tržieb/ 0,41%

Hospodársky výsledok pred zdanením je zisk 9 575 €, ktorý je daňovou analýzou upravený na daňový základ 20 631 €, odpočítateľná daňová strata je 6795 €, čím dostávame použiteľný daňový základ 13 836 €, daň 3 044 €. Odložená daň je - 2 123 € splatná daň 757 € a disponibilný zisk je potom 8 818 €.

V ŽILINE dňa 12.03. 2016

Ing. Marián FAŠKO PhD

Audítor SKAU č. licencie 242,

IČO: 361 489 46 IČ DPH:SK 1022443301

sídlo: K vodojemu 20, 010 03 ŽILINA