

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA

O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU

v zmysle Zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 odsek 5

Spoločníkom a konateľom spoločnosti DONAUCHEM s r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti DONAUCHEM s r.o. k 30. septembru 2015, ku ktorej sme dňa 23. októbra 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov a konateľov spoločnosti DONAUCHEM s r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DONAUCHEM s r.o. (ďalej len "spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2015, 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 spoločnosti 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

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali 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 na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti 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 zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 30. septembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava, Slovenská Republika
23.10.2015

A & A CONSULTING, s.r.o. Auditorská spoločnosť, osvedčenie SKAU č. 270 Priemyselná 1/A, 821 08 Bratislava IČO: 35 857 137 Zapísaný v OR Okresného súdu Ba I., Oddiel: Sro, vložka č. 28748/B.	 Ing. Ján A. Oberhauser, CSc. Zodpovedný audítor Číslo licencie SKAU 763
--	--

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou 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 sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými 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 1 – 6 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 30. septembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti DONAUCHEM s r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 30. septembru 2015.

7.6.2017
Bratislava, Slovenská republika

A & A CONSULTING, s.r.o. Auditorská spoločnosť, osvedčenie SKAU č. 270 Priemyselná 1/A, 821 08 Bratislava IČO: 35 857 137 Zapísaný v OR Okresného súdu Ba I., Oddiel: Sro, vložka č. 28748/B.	 Ing. Ján A. Oberhauser, CSc. Zodpovedný audítor Číslo licencie SKAU 763
--	--

**DONAUCHEM s r. o., Trnavská cesta 82/A, 821 02 Bratislava,
IČO: 31359248, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel
Sro, vl. č. 5836/B**

VÝROČNÁ SPRÁVA
za obdobie od 1.10.2014 do 30.9.2015

Úvod

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za hospodársky rok od 1.10.2014 do 30.9.2015, (ďalej len „hospodársky rok 2015“), vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

1. Názov a sídlo spoločnosti, zostavujúcej výročnú správu

DONAUCHEM s r.o., Trnavská cesta 82/A, 82102 Bratislava

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra

Obchod a veľkoobchod s tovarom všetkého druhu, predovšetkým s produktami chemického priemyslu a produktami odvetví k tomuto priemyslu patriacich, s výnimkou produktov na obchod, s ktorými sa vyžaduje osobitné povolenie v zmysle príslušných predpisov.

3. Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárnymi orgánmi spoločnosti ku dňu 30.9.2015 boli konatelia:

- Ing. Eva Škorňová, Uhliská 10, Bratislava
- Bogdan Banaszczyk, Gdanska 9, Lask, Poľská republika

4. Štruktúra spoločníkov a výšky ich podielov na základnom imaní ku dňu 30.9.2015

Spoločník	absolútna výška v EUR	relatívna výška
DONAUCHEM, Handels-Gesellschaft m. b.H., Lisztstrasse 4, Viedeň	47 302,00	95 %
Ing. Eva Škorňová Uhliská 10, Bratislava	2 490,00	5%
SPOLU	49 792,00	100 %

5. Analýza majetkovej situácie a výsledku hospodárenia spoločnosti

Spoločnosť uskutočňuje svoju podnikateľskú činnosť s vlastným majetkom a majetkom v nájme. Ako dlhodobý hmotný majetok vykázala technické zhodnotenie prenajatej budovy, výpočtovú techniku, kancelárske a ostatné prístroje, dopravné prostriedky, kancelársky nábytok, SAP Business One pre vedenie účtovníctva a obchodnej agendy, CRM pre riadenie vzťahov so zákazníkmi v celkovej hodnote 153 462 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 128 571 EUR).

Ako zásoby Spoločnosť eviduje tovar – chemikálie. Spoločnosť vykázala tovar ako najvýznamnejšiu položku zásob spoločnosti v hodnote 692 235 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 541 689 EUR).

Na bankových účtoch aktívne zostatky finančnej hotovosti v celkovej výške 0 EUR a v pokladni v hodnote 5 831 EUR. Stav finančnej hotovosti je istený kontokorentným úverom zriadeným v Tatra banke, a.s. a Uni Credit Bank, a.s.

Ako dlhodobá pohľadávka bola vykázaná odložená daňová pohľadávka v objeme 6 875 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 5 544 EUR).

Najvýznamnejšiu položku krátkodobých pohľadávok predstavujú pohľadávky z obchodného styku vo výške 1 109 820 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 1 177 297 EUR). Zistené potenciálne riziká neuhradených pohľadávok boli vyjadrené tvorbou opravných položiek.

Ako dlhodobé záväzky boli vykázané záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 4 964 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 3 760 EUR) a ostatné dlhodobé záväzky v sume 18 118 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 19 541 EUR). Ako krátkodobé záväzky boli prezentované najmä záväzky z obchodného styku, záväzky zo mzdových nárokov a daňové záväzky, v celkovej hodnote 807 846 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 936 264 EUR). Spoločnosť financuje svoju podnikateľskú činnosť aj z cudzích zdrojov, takže ako záväzok vykázala aj zostatok bežného bankového úveru čerpaného k 30. septembru 2015 vo výške 260 115 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 202 024 EUR).

Vlastné imanie spoločnosti k 30.9.2015 je vo výške 848 804 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 710 770 EUR), čo predstavuje nárast voči predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 138 034 EUR.

Najvýznamnejší vplyv na zvýšenie hodnoty vlastného imania mal výsledok hospodárenia za hodnotený hospodársky rok.

Výnosy z hospodárskej činnosti celkom v hosp. roku 2015 dosiahli sumu 7 185 556 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 7 023 933 EUR). Pridaná hodnota vytvorená spoločnosťou za hodnotené obdobie predstavovala čiastku 808 370 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 623 767 EUR). Pridanú hodnotu vo významnej miere ovplyvnili náklady na obstaranie tovaru, na obstaranie materiálov a energie, náklady na služby. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavuje čiastku 200 006 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 94 786 EUR).

Po zohľadnení výsledku z finančných činností a dane z príjmov bol ako výsledok hospodárenia po zdanení vykázaný zisk 138 034 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 48 812 EUR).

Pre porovnanie vývoja majetkovej a výsledkovej situácie uvádzame nasledovné ukazovatele:

Rentabilita vlastného kapitálu (ROE):

$$\text{Rok 2014/2015: ROE} = \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{vlastné imanie}} = \frac{138034}{848804} = 0,162$$

$$\text{Rok 2013/2014: ROE} = \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{vlastné imanie}} = \frac{48812}{710770} = 0,069$$

Rentabilita vlastného kapitálu vzrástla v tomto účtovnom roku na hodnotu 16,2 % , čo je nárast oproti predchádzajúcemu účtovnému roku o 135 %

Rentabilita tržieb (ROS):

$$\text{Rok 2014/2015: ROS} = \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{celkové tržby}} = \frac{138034}{7185556} = 0,019$$

$$\text{Rok 2013/2014: ROS} = \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{celkové tržby}} = \frac{48812}{6945035} = 0,007$$

Spoločnosť dosiahla vyššiu rentabilitu tržieb v účt. roku 2015 oproti predchádzajúcemu účtovnému roku. Celkovo čistý zisk z tržieb predstavuje hodnotu 1,9%

Rentabilita nákladov:

$$\text{Rok 2014/2015 : } \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{náklady}} = \frac{138034}{6985550} = 0,020$$

$$\text{Rok 2013/2014 : } \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{náklady}} = \frac{48812}{6929147} = 0,007$$

Pri sledovaní ukazovateľa rentability nákladov v sledovanom účtovnom roku 2015 môžeme pozorovať nárast z hodnoty 0,7% na hodnotu 2%

6. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

Spoločnosť DONAUCHEM dosiahla v hospodárskom roku od 1.10.2014 do 30.9.2015 o 3% vyšší obrat v porovnaní s predchádzajúcim hosp. rokom , výsledok hospodárenia po zdanení bol o 182% vyšší ako v predchádzajúcom hospodárskom roku.



DONAUCHEM s.r.o., Trnavská cesta 82/A, 82102 Bratislava
IČO: 31359248, DIČ: SK2020317959, zapísaná v OR Okr. súdu BAI, odd.
Sro, vl.č. 5836/B

Ku dňu 30.9.2015 spoločnosť zamestnávala 25 zamestnancov. Počet zamestnancov sa oproti minulému účtovnému obdobiu nezmenil, všeobecne je možné tvrdiť, že v spoločnosti nedochádza k významnej fluktuácii zamestnancov.

V hospodárskom roku 2016 spoločnosť predpokladá zvýšenie obratu na 8 300 tis. EUR , čo chce dosiahnuť vyšším obchodným výkonom a získaním nových obchodných zastúpení.

Súčasný výrobný program spoločnosti nepredstavuje výraznejšie ekologické riziká a nemá výraznejší vplyv na životné prostredie v mieste lokalizácie sídla ani v prevádzke spoločnosti. Spoločnosť riadne plní všetky slovenské právne predpisy ohľadom životného prostredia, odpad likviduje v súlade s platnou legislatívou a nad bežný rámec nezaťažuje životné prostredie plynými, kvapalnými alebo tuhými emisiami.

7. Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

Správa spoločnosti

Prevádzka: Továrenská 7, 91904 Smolenice

Konatelia:

Ing. Eva Škorňová
Bogdan Banaszczyk

Výkonný riaditeľ

Ing. Eva Škorňová

Ekonomický úsek

- majetok, dane, účtovníctvo, mzdy a personalistiku zabezpečuje spoločnosť outsourcingom

Obchodný úsek

Divízia potravinárskej a krmovinárskej chémie – Ing. Eva Lachká, Mgr. Denisa Neupauerová, Ing. Simona Krompaková; Ing. Lucia Čuchtová ; Andrea Harnecká

Divízia technickej chémie – Vojtech Ďuriš, Ing. Miriam Dočkalová, Ing. Ivan Tonkovič, Henrich Hudák , Erika Krchnáková, Mgr. Ján Malček, Gabriela Piaterová, Andrej Kopunec

Obchodný asistent: Jana Chmolová



DONAUCHEM s.r.o., Trnavská cesta 82/A, 82102 Bratislava
IČO: 31359248, DIČ: SK2020317959, zapísaná v OR Okr. súdu BAI, odd.
Sro, vl.č. 5836/B

Manažér kvality: Ing. Margita Florovičová

Účtovanie, fakturácia: Scarlett Ščepánová

Kontroling: Mgr. Kristína Tomešková

Sklad: Ludovít Bakus – **vedúci skladu**

8. Iné dôležité informácie

DONAUCHEM s.r.o. je dcérskym podnikom v skupine. Materskou spoločnosťou je spoločnosť DONAUCHEM Handelsgesellschaft m.b. H. , Viedeň, Rakúsko.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.

Spoločnosť neúčtovala o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

Pri výkone podnikateľskej činnosti dosiahla spoločnosť výsledky, ktoré vykázala vo svojej účtovnej závierke k 30.9.2015. Účtovná závierka spolu so správou audítora je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 25.11.2015 schválilo výber audítora pre nasledujúci účtovný rok 2015/2016, ktorým bude spoločnosť: A & A CONSULTING, s.r.o., Priemyselná 1, 82108 Bratislava

Vypracovala:

Ing. Eva Škorňová
V Bratislave, dňa 14.2.2016