

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 2016, ku ktorej sme dňa 25. októbra 2016 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 2016, 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 audítor 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 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava, Slovenská Republika
25.10.2016

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 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 1 – 6 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 30. septembru 2016. 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 2016.

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 1.10.2015 do 30.9.2016

Úvod

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za hospodársky rok od 1.10.2015 do 30.9.2016, (ďalej len „hospodársky rok 2016“), 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. História spoločnosti

Spoločnosť DONAUCHEM s.r.o. je členom medzinárodnej skupiny DONAU Chemie, A.G., ktorej história siaha až do roku 1828. DONAU Chemie A.G. pozostáva zo 4 podnikateľských subjektov: DONAU Chemie, Donau Carbon, Donau Kanol a Donauchem.. Pokým prvé tri subjekty sú výrobné spoločnosti s produkciou kyseliny sírovej, karbidu vápnika, hydroxidu sodného, koagulantov na úpravu vody, aktívneho uhlia, skupina Donauchem sa zameriava len na distribúciu chemických látok, potravinárskych, farmaceutických, krmovinárskych substancií, bazénovej chémie a chemických špecialít pre rôzne priemyselné odvetvia. Donauchem Slovakia s.r.o. bol na Slovensku založený v roku 1993. Zameriaval sa viac na distribúciu technickej chémie. Významným medzníkom v histórii slovenskej spoločnosti bol rok 2005, kedy majiteľ spoločnosti kúpil firmu Urseta s.r.o. CZ spolu s dcérskou spoločnosťou Urseta Slovakia s.r.o. Vznikla tak spoločnosť Donauchem-Urseta spol. s r.o. zlúčením oboch menovaných slovenských subjektov, vďaka čomu sa rozšírila významne báza zákazníkov, ako i portfólio ponúkaných produktov. Materskou spoločnosťou je Donauchem GmbH so sídlom vo Viedni. Sesterské spoločnosti pôsobia v Poľsku, Českej republike, Maďarsku, Rumunsku a Srbsku. Po niekoľkých rokoch slovenská spoločnosť zmenila svoj názov na DONAUCHEM s.r.o.

V roku 2013 nastala zmena v manažmente spol. DONAUCHEM s.r.o., kedy bol na vlastnú žiadosť odvolaný z pozície konateľa a výkonného riaditeľa p. Jozef Vereš. Následne výkonnou riaditeľkou spoločnosti zostala Ing. Eva Škorňová. Konateľmi spoločnosti sú : Ing. Eva Škorňová a Bogdan Banaszczyk.

3. 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.

4. Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárnymi orgánmi spoločnosti ku dňu 30.9.2016 boli konatelia:

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

5. Štruktúra spoločníkov a výšky ich podielov na základnom imaní ku dňu 30.9.2016

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

6. 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 157 511 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 153 462 EUR).

Ako zásoby Spoločnosť eviduje tovar – chemikálie. Spoločnosť vykázala tovar ako najvýznamnejšiu položku zásob spoločnosti v hodnote 710 955 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 692 235 EUR).

Na bankových účtoch aktívne zostatky finančnej hotovosti v celkovej výške 0 EUR a v pokladni v hodnote 3 865 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 15 607 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 6 875 EUR).

Najvýznamnejšiu položku krátkodobých pohľadávok predstavujú pohľadávky z obchodného styku vo výške 1 220 445 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 1 109 820 EUR). Zistené potenciálne riziká neuhradených pohľadávok boli vyjadrené tvorbou opravných položiek.

Ako dlhodobé záväzky boli vykázané záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 6 323 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 4 964 EUR) a ostatné dlhodobé záväzky v sume 9 016 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 18 118 EUR). Ako krátkodobé záväzky boli prezentované najmä záväzky z obchodného styku, záväzky zo mzdových nárokov a daňové záväzky, v celkovej hodnote 1 108 218 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 807 846 EUR). Spoločnosť financuje svoju podnikateľskú činnosť aj z cudzích zdrojov, takže ako záväzok vykázala aj zostatok bežného bankového úveru čerpaného k 30. septembru 2016 vo výške 484 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 260 115 EUR).

Vlastné imanie spoločnosti k 30.9.2016 je vo výške 1 068 150 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 848 804 EUR), čo predstavuje nárast voči predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 219 346 EUR. Najvýznamnejší vplyv na zvýšenie hodnoty vlastného imania mal výsledok hospodárenia za hodnotený hospodársky rok.

Čistý obrat spoločnosti v hosp. roku 2016 dosiahol hodnotu: 8 450 880 EUR (predchádzajúce účtovné obdobie: 7 185 556 EUR). Pridaná hodnota vytvorená spoločnosťou za hodnotené obdobie predstavovala čiastku 1 129 940 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 808 370 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 373 457 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 200 006 EUR).

Po zohľadnení výsledku z finančných činností a dane z príjmov bol ako výsledok hospodárenia po zdanení vykázaný zisk 269 346 EUR (predchádzajúce účt. obdobie: 138 034 EUR).

Pre porovnanie vývoja majetkovej a výsledkovej situácie uvádzame nasledovné ukazovatele:

Rentabilita vlastného kapitálu (ROE):

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

$$\text{Rok 2015/2016: ROE} = \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{vlastné imanie}} = \frac{269346}{1068150} = 0,252$$

Rentabilita vlastného kapitálu vzrástla v tomto účtovnom roku na hodnotu 25,2 % , čo je nárast oproti predchádzajúcemu účtovnému roku o 56 %

Rentabilita tržieb (ROS):

$$\text{Rok 2014/2015: ROS} = \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{celkové tržby}} = \frac{138034}{7150875} = 0,019$$

$$\text{Rok 2015/2016: ROS} = \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{celkové tržby}} = \frac{269346}{8489456} = 0,032$$

Spoločnosť dosiahla vyššiu rentabilitu tržieb v účt. roku 2016 oproti predchádzajúcemu účtovnému roku. Celkovo čistý zisk z tržieb predstavuje hodnotu 3,2 %

Rentabilita nákladov:

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

$$\text{Rok 2015/2016 : } \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{náklady}} = \frac{269346}{8115999} = 0,033$$

Pri sledovaní ukazovateľa rentability nákladov v sledovanom účtovnom roku 2016 môžeme pozorovať nárast z hodnoty 2% na hodnotu 3,3%

Návratnosť aktív :

$$\text{Rok 2014/2015 : } \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{aktíva}} = \frac{138034}{1979422} = 0,0697$$

$$\text{Rok 2015/2016 : } \frac{\text{zisk po zdanení}}{\text{aktíva}} = \frac{269346}{2249397} = 0,1197$$

Návratnosť aktív sa v účtovnom roku 2016 zvýšila na 11,97% .

7. Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

Spoločnosť DONAUCHEM dosiahla v hospodárskom roku od 1.10.2015 do 30.9.2016 o 18% vyšší obrat v porovnaní s predchádzajúcim hosp. rokom , výsledok hospodárenia po zdanení bol o 95% vyšší ako v predchádzajúcom hospodárskom roku.

Ku dňu 30.9.2016 spoločnosť zamestnávala 29 zamestnancov. Počet zamestnancov sa oproti minulému účtovnému obdobiu zvýšil, nakoľko spoločnosť vytvorila nové pracovné miesta.

V hospodárskom roku 2017 spoločnosť predpokladá zvýšenie obratu na 9100 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.

8. 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, Ing. Adriana Pavlovičová

Asistentka konateľ'a: Katarína Sommerová

Koordinátor logistiky: Vladimír Kubec

Manažér kvality: Ing. Margita Florovičová

Účtovanie, fakturácia: Scarlett Ščepánová

Kontroling: Mgr. Kristína Tomešková

Sklad: Ľudovít Bakus – **vedúci skladu**

9. 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 30.9.2016. Účtovná závierka spolu so správou audítora je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 23.11.2016 schválilo hospodársky výsledok spoločnosti, rozhodlo o prevedení zisku spoločnosti za účtovný rok 2016 na nerozdelený zisk minulých období. Zároveň schválilo výber audítora pre nasledujúci účtovný rok 2016/2017, ktorým bude spoločnosť: A & A CONSULTING, s.r.o., Priemyselná 1, 82108 Bratislava

Spoločnosti nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty v podnikateľskej činnosti. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovila výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitého významu.

Vypracovala:

Ing. Eva Škorňová
V Bratislave, dňa 30.12.2016

