

DS Smith Slovakia s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO
AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
V ZMYSLE § 27 ODSEK 6 ZÁKONA
Č. 423/2015 Z.Z.**

30. APRÍL 2017

DS Smith Slovakia s.r.o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z.

Spoločníkom a konateľom spoločnosti DS Smith Slovakia s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti DS Smith Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 30. aprílu 2017 uvedenú v prílohe výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 24. augusta 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DS Smith Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 30. aprílu 2017, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 30. aprílu 2017 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 30. apríla 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme obdržali po dátume vydania správy z auditu účtovnej závierky. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 13. novembra 2017


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

Spoločnosť DS Smith Slovakia s.r.o., Dolné Hony 435/21, 949 01 Nitra

IČO 36 360 902

VÝROČNÁ SPRÁVA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY ZA HOSPODÁRSKY ROK 2016/2017

Charakteristika spoločnosti

Spoločnosť DS Smith Slovakia s.r.o., bola založená listinou zo dňa 3. apríla 2006, deň zápisu do obchodného registra 19.mája 2006.

Prevažujúcou činnosťou podnikania je:

- výroba obalov a výrobkov z papiera, kartónu, plastov a netkaných látok
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi – maloobchod
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností – veľkoobchod

Základné imanie spoločnosti: 3 094 702 EUR

Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní:

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>	
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>
DS Smith Luxemburg S.a.r.l.	3 093 706	99,99
David S. Smith B.V.	996	0,01
Spolu	3 094 702	100,00

Vývoj, stav a hospodárenie spoločnosti

Svoju činnosť v 2016/2017 spoločnosť zameriavala na stabilizáciu a rast predaja vlastných výrobkov a tovaru.

V roku 2016/2017 dosiahla spoločnosť tržby z predaja výrobkov vo výške 31 117 496 €, tržby z predaja tovaru 1 475 671 € a tržby z predaja služieb 1 121 565 €.

K 30.4.2017 zamestnávala spoločnosť 336 zamestnancov.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti k 30.04.2017, ktorá vyjadrovala verne finančnú situáciu a výsledky hospodárenia k uvedenému obdobiu v súlade so zákonom o účtovníctve. Súčasťou účtovnej závierky je súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky a cash flow.

Spoločnosť v hospodárskom roku 2016/2017 dosiahla zisk vo výške 1 921 085.19 €.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia 2016/2017 nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

Predpokladaný vývoj podnikania v roku 2017/2018

Vedenie spoločnosti predpokladá dosiahnutie rastu tržieb minimálne 10% v porovnaní s r. 2016/2017, pri udržaní zamestnanosti na úrovni predchádzajúceho roka.

Hlavnou činnosťou spoločnosti bude aj v roku 2017/2018 výroba a predaj vlastných výrobkov a predaj tovaru.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2016/2017

Návrh na rozdelenie dosiahnutého zisku za rok 2016/2017 vo výške 1 921 085.19 €:

	€
Prídel do zákonného rezervného fondu (5% zo zisku)	96 054.26
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 825 030.93
Spolu	1 921 085.19

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja spoločnosti v roku 2016/2017 nevznikli.

Spoločnosť v roku 2016/2017 nenavýšila základné imanie.

Spoločnosť nenadobudla obchodné podiely, akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti v hospodárskom roku 2016/2017.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Prokurista spoločnosti: Ing. Stanislava Ňachajová

V Nitre 19.9.2017

Prílohou Výročnej správy je účtovná závierka za finančný rok 2016/2017 v úplnom znení