

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti
LOKWOOD s.r.o., Jesenského 1115, Zvolen

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 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“)

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **LOKWOOD s.r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú na stranách 4 – 32 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 6.02.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **LOKWOOD s.r.o.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný 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 realistickú 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, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce

na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako toto 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských 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 informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 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 účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Banská Bystrica, 24. mája 2018

Ing. Lesayová Regina s.r.o.
Na Graniari 13, Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 305

Ing. Regina Lesayová
zodpovedný štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 56

Informácie o vývoji činnosti spoločnosti a jej finančnej situácii za roky 2015, 2016 a 2017

Ukazovateľ v EUR	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2016/2015 %	Rok 2017	2017/2016 %
Spolu majetok	3 720 399	4 833 438	129,92	4 468 653	92,45
Neobežný majetok	1 133 913	1 595 827	140,74	1 299 115	81,41
Dlhodobý nehmotný majetok					
Dlhodobý hmotný majetok	1 133 913	1 595 827	140,74	1 299 115	81,41
Dlhodobý finančný majetok					
Obežný majetok	2 585 390	3 225 318	124,75	3 162 536	98,05
Zásoby	146 206	4 800	3,28	68 439	1 425,81
Dlhodobé pohľadávky		3 480		2 477	71,18
Krátkodobé pohľadávky	2 255 381	3 203 958	142,06	3 059 230	95,48
Krátkodobý finančný majetok					
Finančné účty	183 803	13 080	7,12	32 390	247,63
Časové rozlíšenie	1 096	12 293	1 121,62	7 002	56,96
Spolu vlastné imanie a záväzky	3 720 399	4 833 438	129,92	4 468 653	92,45
Vlastné imanie	225 919	298 877	132,29	355 917	119,08
Základné imanie	5 000	5 000	100,00	5 000	100,00
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	936	936	100,00	936	100,00
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Výsledok hospodárenia min. rokov	123 375	219 861	178,21	292 941	133,24
Výsledok hospodárenia	96 608	73 080	75,65	57 040	78,05
Záväzky	3 302 443	4 436 759	134,35	4 058 626	91,48
Dlhodobé záväzky	8 842	132 123	1 494,27	128 489	97,25
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé bankové úvery	94 075	670 655	712,89	541 055	80,68
Krátkodobé záväzky	2 558 366	2 609 632	102,00	2 448 743	93,83
Krátkodobé rezervy	1 490	2 350	157,72	2 900	123,40
Bežné bankové úvery	474 000	918 000	193,67	926 739	100,95
Krátkodobé finančné výpomoci	165 670	103 999	62,77	10 700	10,29
Časové rozlíšenie	192 037	97 802	50,93	54 110	55,33

Informácie o vývoji činnosti spoločnosti a jej finančnej situácii za roky 2015, 2016 a 2017

Ukazovateľ v EUR	Rok 2015	Rok 2016	2016/2015 %	Rok 2017	2017/2016 %
Čistý obrat	4 404 251	5 215 757	118,43	4 644 484	89,05
Výnosy z hospodárskej činnosti	4 571 800	5 325 630	116,49	5 310 590	99,72
Tržby z predaja tovaru	3 700 671	4 069 461	109,97	3 188 162	78,34
Tržby z predaja vlastných výrobkov					
Tržby z predaja služieb	765 307	1 146 296	149,78	1 456 322	127,05
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Aktivácia					
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku					
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	105 822	109 873	103,83	666 106	606,25
Náklady na hospodársku činnosť	4 420 568	5 200 047	117,63	5 186 582	99,74
Náklady na obstaranie tovaru	3 588 322	4 005 908	111,64	3 126 983	78,06
Spotreba materiálu a energie	58 196	66 018	113,44	44 268	67,05
Opravné položky k zásobám					
Služby	246 885	253 680	102,75	269 337	106,17
Osobné náklady	365 720	685 050	187,32	801 706	117,03
Dane a poplatky	1 513	1 659	109,65	3 226	194,45
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmot. majetku	151 546	171 413	113,11	298 212	173,97
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu					
Opravné položky k pohľadávkam		4 000			
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	8 386	12 319	146,90	642 850	5 218,36
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	151 232	125 583	83,04	124 008	98,75
Pridaná hodnota	572 575	890 151	155,46	1 203 896	135,25
Výnosy z finančnej činnosti	3 395	4 438	130,72	1 371	30,89
Náklady na finančnú činnosť	28 182	38 777	137,59	50 952	131,40
Výsledok hospodárenia z finanč. činnosti	-24 787	-34 339		-49 581	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	126 445	91 244	72,16	74 427	81,57
Daň z príjmov splatná	29 837	21 766	72,95	16 384	75,27
Daň z príjmov odložená		-3 602		1 003	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	96 608	73 080	75,65	57 040	78,05

Informácie o vývoji činnosti spoločnosti a jej finančnej situácii za roky 2015, 2016 a 2017

Ukazovateľ	Merná jednotka	Rok 2015	Rok 2016	Rok 2017
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	EUR	96 608	73 080	57 040
Výnosy celkom	EUR	4 575 195	5 330 068	5 311 961
Náklady celkom	EUR	4 478 587	5 256 988	5 254 921
Pridaná hodnota	EUR	572 575	890 151	1 203 896
Zisk na 100 EUR tržieb	EUR	2,16	1,40	1,23
Ziskovosť aktív	%	2,60	1,51	1,28
Miera čistého zisku	%	2,16	1,39	1,09
Celková zadlženosť	%	88,77	91,79	90,82
Úverová zadlženosť	%	15,27	32,87	32,85
Okamžitá likvidita	%	5,75	0,36	0,96
Bežná likvidita	%	76,27	88,58	91,30
Krytie dlhodobého majetku vlastným imanom	%	19,92	18,73	27,40
Zamestnanci	osoby	22	57	61
Tržby z predaja tovaru, výrobkov a služieb	EUR	4 465 978	5 215 757	4 644 484
Produktivita práce k tržbám	EUR	202 999	91 505	76 139
Pridaná hodnota na zamestnanca	EUR	26 026	15 617	19 736
Mzdové náklady	EUR	286 072	515 182	591 727
Priemerná mzda	EUR	1 084	753	808

Informácie o vplyve spoločnosti na zamestnanosť

Vplyv činnosti spoločnosti na zamestnanosť dokumentujú údaje uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra zamestnancov k 31.12.2017

Hľadisko	Špecifikácia hľadiska	Počet	Zastúpenie v %
Pracovné zaradenie	Oddelenie ekonomiky a personalistiky	1	2
	Zvolen	2	3
	Kráľova Lehota	59	95
Vek	20 - 30 rokov	3	5
	31-40 rokov	4	6
	41 a viac	55	89
Vzdelanie	základné	10	16
	stredoškolské s maturitou	3	5
	Stredné odborné učilište	47	76
	vysokoškolské	2	3
Stav	Slobodní	16	26
	Ženatí (vydaté)	37	60
	Rozvedení	9	14
Národnosť	Slovenská	62	100
Kategória	THP	6	10
	Robotníci	56	90

***Informácie o udalostiach osobitného významu po skončení roku
2017***

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali v spoločnosti žiadne udalosti osobitného významu.

Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti

V roku 2018 plánuje spoločnosť pokračovať v podnikateľských aktivitách a v obchodovaní s drevom a energickou štiepkou, z predaja ktorých boli dosiahnuté tržby v roku 2017 a predchádzajúcich rokoch.

Svoju činnosť plánuje spoločnosť realizovať s dôrazom na zvyšovanie kvality poskytovaných služieb a dodávok a zvyšovanie efektívnosti obchodovania s drevom a energetickou štiepkou.

Informácie o nákladoch spoločnosti v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2017 a ani v predchádzajúcich rokoch nevykonávala žiadne činnosti v oblasti výskumu, ani v oblasti vývoja. Z toho dôvodu nevynaložila na výskum a vývoj žiadne náklady.

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov, obchodných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť neobstarávala vlastné obchodné podiely. Ovládajúcou osobou spoločnosti nie je právnická osoba, preto obstarávanie akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky neprichádza do úvahy.

Informácie o návrhu na rozdelenie zisku

Návrh na rozdelenie čistého disponibilného zisku vytvoreného spoločnosťou za rok 2017 je nasledovný:

Hospodársky výsledok – zisk	57 039,79 EUR
preúčtovať na:	
- nerozdelený zisk minulých rokov	57 039,79 EUR

Informácie o tom, či spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí

K 31.12. 2017 spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Záver

Táto výročná správa je vyhotovená v súlade s §20 zákona č.431/2002 Z.z.
o účtovníctve, v znení účinnom k 31. 12. 2017.