

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Weindel Logistik Service SR spol. s r.o.

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 Weindel Logistik Service SR spol. s r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, ktorá je súčasťou priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15.05.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Weindel Logistik Service SR spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), 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 audítorských 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 č. 423/2015 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, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské 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 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 audítorských 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 audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti 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 audítorské 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 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 tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery 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 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. Naš 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, 05.09.2018



A - Consultatio, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 247

ING. JÁN POLÓNY, PhD.
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1115

Weindel Logistik Service SR, spol. s r.o., SK – 811 01 Bratislava, Nám. SNP 15

***Výročná správa spoločnosti za hospodársky rok 2017
(1.1.2017 – 31.12.2017)***

OBSAH :

- 1. Charakteristika spoločnosti.*
- 2. Organizačná štruktúra spoločnosti.*
- 3. Správa o spoločnosti*
- 4. Hospodársky výsledok za rok 2017 a finančné ukazovatele spoločnosti.*
- 5. Správa nezávislého auditora*

1. Charakteristika spoločnosti

Weindel Logistik Service SR, spol. s r. o.

Sídlo spoločnosti – SK 811 01 – Bratislava, Nám. SNP 15

Spoločnosť zapísaná do OR Okresného súdu Bratislava I, v oddieli Sro, vložka č. 17055/B

IČO - 35 744 278

IČ DPH – SK 2020229893

Výška základného imania – 139.415 € – splatené

Spoločníci :

- Weindel Anteilsverwaltung GmbH, výška vkladu 138.665,- €
- Benjamín Weindel, výška vkladu 750,- €

Spoločnosť Weindel Logistik Service SR, spol. s r.o. bola založená v roku 1998, zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice dňa 23.1.1997 a jej zmenou zo dňa 30.01.1998.

Spoločnosť bola založená so základným imanom vo výške 200.000,- Sk, ktoré tvoril peňažný vklad.

Sídlo spoločnosti bolo v Bratislave.

Od roku 1999 sa rozvíjala ako logistická spoločnosť, zameraná na skladovanie a vnútroštátnu dopravu tovaru.

So vstupom Slovenska do EU a rozšírením možností, sa naša spoločnosť začala plánovite rozvíjať a podnikla kroky k úspešnému rozširovaniu kapacít, služieb a okruhu zákazníkov.

Základné imanie má od roku 2009 hodnotu 139.415 € a je tvorené peňažným vkladom spoločníka, ktorý je splatený.

Okrem logistiky, teda skladovania a dopravy získalo na význame prebaľovanie tovaru a s tým súvisiace služby ako aj dodávanie baliaceho materiálu.

V súčasnosti vykonáva svoju činnosť na základe aktuálnych činností uvedených v obchodnom registri.

1. nákladná cestná doprava
2. zasielateľstvo
3. skladovanie
4. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
5. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
6. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
7. poradenská činnosť v oblasti dopravy a skladovania
8. poradenská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov
9. sprostredkovateľská činnosť v oblasti skladovania a dopravy
10. sprostredkovateľská činnosť v oblasti nákupu a predaja tovarov
11. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
12. prenájom priemyselného tovaru a kancelárskej techniky
13. baliaca činnosť
14. prenájom motorových vozidiel
15. prenájom a požičiavanie strojov, prístrojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu
16. sprostredkovanie v oblasti colno-deklaračných služieb v rozsahu voľnej živnosti

2. Organizačná štruktúra spoločnosti

Organizačná štruktúra spoločnosti ostala oproti predchádzajúcemu obdobiu bez podstatných zmien.

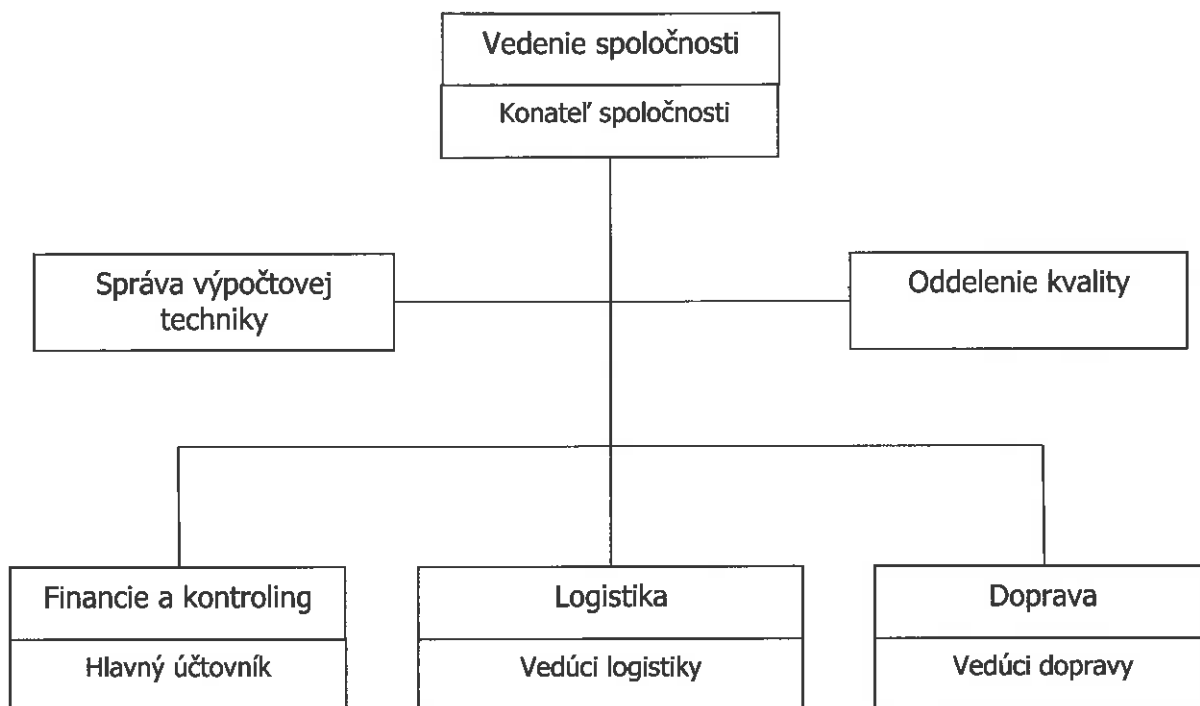
Spoločnosť nemá naďalej žiadne iné pobočky ako prevádzkárne v Senci na Diaľničnej ul. č. 2, SK – 903 01 a ani organizačné zložky mimo územia SR.

V Českej Republike a v Rakúsku sú založené a ekonomicky činné spriaznené spoločnosti :

- Weindel Logistik Service ČR, spol. s r. o.
- WLS Weindel Logistik Service, GmbH

Weindel Logistik Service SR, spol. s r.o. zamestnáva v súčasnosti 144 ľudí v trvalom pracovnom pomere. Personál je zo širokého okolia, hlavne z bratislavského a trnavského kraja.

Organizačná štruktúra spoločnosti Weindel Logistik Service SR, spol. s r.o..



Spoločnosť pracuje s uvedenými nákladovými strediskami. Hospodárenie týchto stredísk je samostatne vyhodnocované.

3. Správa o spoločnosti

3.1 Služby – cieľ spoločnosti

Cieľom spoločnosti je poskytovať služby „šité na mieru“ širokému okruhu zákazníkov.

V snahe poskytovať svojim zákazníkom čo najkomplexnejší a najkvalitnejší rozsah dodávok a služieb získala spoločnosť v roku 2008 certifikát riadenia kvality podľa ISO 22000:2005. Spoločnosť má od roku 2014 zavedený manažérsky systém, ktorý zahŕňa požiadavky noriem ISO 9001 a ISO 22000. Cieľom prístupu spoločnosti je pomocou poskytovanej služby resp. dodávky ovplyvňovať aj budúce rozhodnutia zákazníka o svojom potenciálnom dodávateľovi. V rokoch 2010-2016 bola spoločnosť držiteľom certifikátu IFS Logistics. Spoločnosť sa rozhodla v certifikácii ďalej nepokračovať. V roku 2015 zaviedla spoločnosť ďalší manažérsky systém a to systém environmentálneho manažérstva podľa ISO 14001 a zároveň aj systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa OHSAS 18001. V súčasnosti má spoločnosť zavedený integrovaný manažérsky systém, ktorý zahŕňa požiadavky štyroch vyššie uvedených medzinárodných noriem.

3.2 Personálna politika

Stabilita personálu je základom úspechu fungovania spoločnosti.

V snahe stabilizovať skúsený personál vytvára spoločnosť Weindel Logistik Service SR, spol. s r.o. vhodné pracovné podmienky a správne motivuje personál. Pracovníci sú posielaní na školenia a/alebo sa zúčastňujú odbornej prípravy v rámci zvyšovania kvalifikácie.

3.3 Neustály vývoj a rast spoločnosti.

V snahe o neustály rast a vývoj spoločnosti hľadáme možnosti získať nových partnerov pomocou zvyšovania kvality služieb, znižovaním vlastných nákladov vďaka racionalizácii pracovných postupov, využívania synergie, investíciám a inštalácii najmodernejšej techniky a teda možností znižovania cien služieb.

Dôležitým momentom je náš prístup k zákazníkovi, spôsob komunikácie a mnohé ďalšie aspekty. V roku 2017 spoločnosť popri štandardných, dlhoročných obchodných partneroch realizovala nový projekt pre skladovú činnosť RAJO a.s. a začali sa jednanie o nových významných projektoch pre zákazníka Mondelez, ktoré by sa mali začať realizovať v roku 2018.

3.4 Enviromentálne správanie.

Neustále znižovanie energetickej náročnosti našej činnosti prostredníctvom snahy o lepšiu organizáciu práce a využívaní synergie je základnou podmienkou ochrany životného prostredia.

Odpadové hospodárstvo využíva poradenstvo externej odbornej poradenskej spoločnosti. Všetok odpad sa snažíme postupne poskytovať na druhotné spracovanie a tým znižovať zaťažovanie prostredia dôsledkami našej činnosti.

Okrem praktickej činnosti zameranej na šetrné správanie k životnému prostrediu, sa snažíme aj o aktívne a trvalé zlepšovanie environmentálneho povedomia našich zamestnancov a ich zodpovednosti voči životnému prostrediu.

3.5 Oblasť výskumu a vývoja

Spoločnosť WLS podniká v oblasti služieb. V tejto súvislosti aj napriek záujmu o rozvoj spoločnosti nevydáva v súčasnej dobe žiadne prostriedky na vývoj a výskum.

3.6 Udalosti osobitného významu

Účtovná jednotka v sledovanom období nenadobudla vlastné akcie, podiely ani dočasné listy.

V období po ukončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

4. Hospodársky výsledok za rok 2017 a finančné ukazovatele spoločnosti

Detailný prehľad o hospodárskych výsledkoch spoločnosti za roky 2017 a 2016 nájdete vo výkaze ziskov a strát a v súvahe. Podrobný prehľad o hospodárení a vývoji spoločnosti je v poznámkach k ročnej uzávierke, ktoré sú súčasťou prílohy výročnej správy.

4.1 HV spoločnosti za rok 2017

Spoločnosť Weindel Logistik Service SR, spol. s r.o. vytvorila v roku 2017 hospodársky výsledok – zisk pred zdanením vo výške 508.386,- EUR. Výsledok spoločnosti po zdanení je 388.305,- EUR. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 15.5.2018 bola suma 388.305,- EUR zaúčtovaná na účet Nerozdelený zisk minulých období.

4.2. Finančné ukazovatele spoločnosti

Ukazovatele likvidity

Okamžitá likvidita (OL) = peňažné prostriedky / krátkodobé záväzky

Výpočet OL za rok 2017 = $596.211 / 2.122.934 = 0,28$

Minulé obdobie (2016) = 0,37

Pohotová likvidita (PL) = (peňažné prostriedky + krátkodobé pohľadávky) / krátkodobé záväzky

Výpočet PL za rok 2017 = $(596.211 + 1.257.512) / 2.122.934 = 0,87$

Minulé obdobie (2016) = 0,99

Celková likvidita (CL) = obežné aktíva / krátkodobé záväzky

Výpočet CL za rok 2017 = $3.108.033 / 2.122.934 = 1,46$

Minulé obdobie (2016) = 1,50

Ukazovatele aktivity

Doba obratu zásob (DOZ) = (priemerné zásoby / tržby) * 365

Výpočet (DOZ) za rok 2017 = $((1.298.047 + 1.171.790) / 2 / 17.264.727) * 365 = 26,11$

Minulé obdobie (2016) = 29,89

Doba obratu krátkodobých pohľadávok (DOP) = (priemerné pohľadávky / tržby) * 365

Výpočet (DOP) za rok 2017 = $((1.575.096 + 1.257.512) / 2 / 17.264.727) * 365 = 29,94$

Minulé obdobie (2016) = 45,13

Doba splácania záväzkov (DSZ) = (priemerné záväzky / tržby) * 365

Výpočet (DSZ) za rok 2017 = $((2.752.035 + 2.420.905) / 2 / 17.264.727) * 365 = 54,68$

Minulé obdobie (2016) = 60,16

Ukazovatele zadlženosti

Celková zadlženosť (CZ) = cudzie zdroje / celkové aktíva * 100

Výpočet (CZ) za rok 2017 = $2.572.353 / 3.655.766 * 100 = 70,36 \%$

Minulé obdobie (2016) = 64,80 %

Ukazovateľ samofinancovania (US) = vlastný kapitál / celkové aktíva * 100

Výpočet (US) za rok 2017 = $1.083.413 / 3.655.766 * 100 = 29,64 \%$

Minulé obdobie (2016) = 35,20 %

Dlhodobá zadlženosť (DZ) = dlhodobé záväzky / celkové aktíva * 100

Výpočet (DZ) za rok 2017 = $114.180 / 3.655.766 * 100 = 3,12 \%$

Minulé obdobie (2016) = 1,83 %

Ukazovatele rentability

Ukazovateľ rentability tržieb (URT) = HV po zdanení / tržby * 100

Výpočet (URT) za rok 2017 = $(388.305 / 17.264.727) * 100 = 2,25 \%$

Minulé obdobie (2016) = 1,77 %

Rentabilita vlastného kapitálu (RVK) = HV po zdanení / vlastný kapitál * 100

Výpočet (RVK) za rok 2017 = $(388.305 / 1.083.413) * 100 = 35,84 \%$

Minulé obdobie (2016) = 18,26 %

.....
Mgr. Ladislav Fazekas - Konateľ spoločnosti

