



Amico Drevo, spol. s r. o.

027 41 Oravský Podzámok 134

Výročná správa spoločnosti Amico Drevo, spol. s r. o.,
ktorej súčasťou je účtovná závierka a správa audítora
za rok končiaci 31. decembra 2017

Úvod

Povinnosť vypracovať výročnú správu za rok 2017 vyplynula z § 20 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v platnom znení.

Profil spoločnosti

1. Identifikačné údaje, vlastnícke vzťahy

Obchodný názov: Amico Drevo, spol. s r. o.
Sídlo spoločnosti: Oravský podzámok č. 134
PSČ: 027 41

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Deň vzniku: 31. októbra 2001

Výška základného imania: 7 884 000 Eur

2. Predmet činnosti – podľa výpisu z obchodného registra

- spracovanie dreva, piliarska prvovýroba, výroba lepenkových polovýrobov,
- stolárstvo,
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- leasing drevárskych strojov,
- výroba ekologických palív z odpadového dreva,
- výroba šalovacích dielov.

3. Zoznam vlastníkov Amico Drevo, spol. s r. o., s uvedením absolútnej výšky vkladov

BRAGA HOLDING S.R.L. – vklad 7 884 000 Eur

4. Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti od 1. 1. 2008 do 28. 2. 2008 boli konatelia p. Karola Volková a Mgr. Miroslava Podstavková. Od 1. 3. 2008 je štatutárnym orgánom – konateľ Mgr. Miroslava Podstavková.

Vývoj spoločnosti, stav, v ktorom sa nachádza, významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená

Firma vznikla na konci roka 2001 a rok 2017 bol šest'nástym rokom jej činnosti. Spoločnosť sa zaoberá spracovaním dreva a výrobou lepených drevených polovýrobov. V roku 2017 išlo predovšetkým o výrobu

- Šalovacích dielcov,
- Laťovkových stredov,
- Nosníkov,
- Smrekových peliet.

Výrobky naša spoločnosť v prevažnej miere predávala zahraničným odberateľom v krajinách EÚ. Hlavný podiel na tržbách za vlastné výrobky mal predaj šalovacích dielcov v objeme 51,71 %, laťovkových stredov v objeme 16,40 %, nosníkov v objeme 6,45 %, a smrekových peliet v objeme 12,79 %.

Ekonomika spoločnosti

1. Výnosy

Celkové výnosy tvoria tržby za vlastné výrobky predávané v zahraničí a v tuzemsku – lepené lamelové nosníky, laťovkové stredy, šalovacie dielce, smrekové pelety, štiepky, piliny, tržby z predaja služieb, hotové výrobky a rozpracovanosť v podobe nedokončenej výroby a polotovarov, tržby z predaja dlhodobého majetku, tržby z predaja materiálu, tržby z aktivácie materiálu, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, kreditné úroky, kurzové zisky a ostatné finančné výnosy /údaje sú /v celých eurách/:

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2016	Index 17/16	Priemer mesačne
601100 Tržby za nosníky	688 343	318 218	2,16	26 518
601101 Tržby za nosníky - tuzemsko	51 057	53 377	0,96	4255
601110 Tržby za lamely	261 707	287 823	0,91	21809
601130 Tržby za lepené hranoly	2 800	0	0	233
601140 Tržby za smrekové pelety	1 364 846	1 218 598	1,12	113737
601150 Tržby za paletové prírezy	7 840	12 721	0,62	653
601200 Tržby za guľatinu	487 411	0	0	40618
601300 Tržby za rezivo	60 905	117 383	0,52	5075
601310 Tržby za laťovkové stredy	1 750 087	1 742 163	1	145841
601311 Tržby za smrekové latky	0	0	0	0
601330 Tržby za šalovacie dielce	5 517 830	4 891 726	1,13	459819
601350 Tržby za štiepky	395 275	253 428	1,56	32940
601351 Tržby za piliny	54 028	16 067	3,36	4502
601353 Tržby za drevený odpad	30	39	0,76	3
601354 Tržby za kôru	28 413	18 036	1,58	2368
601400 Tržby ostatné	1 150	234	4,92	96
601 Tržby za VV spolu	10 671 723	8 929 815	1,20	889310
602 Tržby z predaja služieb	42 200	5 883	7,17	3517
604 Tržby z predaja tovaru	226 560	28 133	8,05	18880
611 Zmena stavu nedok. výroby	-1 164	-561 281	0	-97
612 Zmena stavu polotovarov	0	0	0	0
613 Zmena stavu výrobkov	-186 251	-71 670	-2,60	-15521
621 Aktivácia materiálu	0	0	0	0
624 Aktivácia dlhodobého majetku	100	0	0	8
641 Tržby z predaja dlhodob. majetku	10 000	1 900	5,26	83
642 Tržby z predaja materiálu	25 268	13 626	1,85	2106
644 Zmluvné pokuty a penále	0		0	0
648 Ostatné výnosy z HČ	140 010	215 208	0,65	11667
662 Úroky - kreditné	0	5	0	0
663 Kurzové zisky	2	0	0	0
667 Derivátové operácie	0		0	0

668 Ostatné finančné výnosy	0	0	0	0
Výnosy z BČ spolu	10 928 448	8 561 614	1,28	910704

**Celkové výnosy dosiahli 128 % úrovne celkových výnosov minulého roka, čo bol značný nárast. Tento nárast bol v rozhodujúcej miere spôsobený vyššími tržbami za šalovacie dielce ako aj zmenou stavu vlastnej výroby. Podstatne taktiež vzrástli tržby za nosníky, ktoré zaznamenali viac ako dvojnásobný nárast.

2. Náklady

Podstatnú časť nákladov tvorí spotreba materiálu - guľatiny, lepidla a obalového materiálu vo výrobe, pohonné hmoty, spotreba náhradných dielov k strojom. Ďalej je to spotreba energie, údržba a opravy, náklady na prepravu, mzdy a sociálne zabezpečenie, odpisy, náklady vo výške zostatkových cien dlhodobého majetku pri jeho predajoch.

Vývoj nákladových položiek bol nasledovný /v celých eurách/:

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2016	Index 17/16	Priemer mesačne
501601 Spotreba guľatiny	3 883 464	3 474 515	1,12	323 622
501XX Ostatná spotreba materiálu	1 482 242	1 200 186	1,24	123 520
501 Spotreba materiálu spolu	5 365 706	4 674 701	1,15	447 142
502100 Elektrická energia	781 809	692 570	1,13	65 151
502300 Spotreba vody	1 532	1 893	0,81	128
504 Predaný tovar	175 823	27 273	6,45	14 652
511 Opravy a udrzovanie	119 665	81 757	1,30	9 972
512 Cestovné	67	0	0	6
513 Náklady na reprezentačné	561	384	1,46	47
518 Ostatné služby	875 202	788 121	1,11	72 933
521 Mzdy	1 349 886	1 167 619	1,16	112 491
524 Sociálne zabezpečenie	480 346	415 479	1,16	40 029
527 Zák. sociálne náklady	82 546	67 341	1,23	6 879
528 Ostatné sociálne náklady	0	0	0	0
531 Daň z motorových vozidiel	856	871	0,98	71
532 Daň z nehnuteľností	17 599	17 599	1	1 467
538 Ostatné dane a poplatky	5 621	4 716	1,19	468
541 Zostat. cena predan. dlh. majetku	14 391	935	15,39	1 199
542 Predaný materiál	434 618	6 711	64,76	36 218
543 Dary	0	0	0	0
544 Zmluvné pokuty a penále	4	57	0,07	0
545 Ostatné pokuty a penále	0	431	0	0
546 Odpis pohľadávok	0	0	0	0
547 Tvorba oprav. polož. k pohľad.	6 220	3 141	1,98	518
548 Ostatné náklady na hosp. činnosť	29 547	31 111	0,95	2 462
549 Manká a škody	0	0	0	0
551 Odpisy	512 720	555 891	0,92	42 727

553 Opravné položky k dlh. Majetku	9 352	0	0,0	779
562 Úroky - debetné	5 977	9 126	0,6	498
563 Kurzové straty	1	0	0	0
567 Náklady na derivátové operácie	0	0	0	0
568 Ostatné finančné náklady	1 707	3 971	0,43	142
591 Splatná daň z príjmov	0	1	0	0
592 Odložená daň z príjmov	168 959	-115 366	-1,46	14 080
Náklady spolu	10 440 712	8 436 334	1,24	870 059

3. Hospodársky výsledok

Spoločnosť v roku 2017 vykázala zisk. Celkové výnosy sa v medziročnom porovnaní zvýšili o 2366 834 Eur, čo predstavuje nárast o 28 %. Nárast celkových nákladov, ktoré boli v medziročnom porovnaní vyššie o 24% zodpovedal nárastu výroby. Ovplyvnil hospodárenie roku 2017, ale keďže výnosy boli v porovnaní s rokom 2016 zvýšené podstatným spôsobom, HV bol pomerne vysoký zisk. Výšku výnosov ovplyvnila v značnej miere zmena stavu zásob vlastnej výroby, ale hlavne zvýšená produkcia a predaj vlastných výrobkov.

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2016	Index 17/16	Priemer.
Zisk/strata	487 735	125 286	3,89	40 645

V roku 2016 hospodárila spoločnosť so ziskom v sume 125 286 Eur. V roku 2017 spoločnosť hospodárila so ziskom 487 735 Eur, čo v priemere na jeden mesiac predstavuje 40 645 Eur zisku, a je to takmer štvornásobne viac ako v roku predchádzajúcom.

4. Výroba a výrobná spotreba

Porovnanie priamej výroby - tržby za vlastné výrobky, tržby z predaja služieb a nepredaných zásob vlastnej výroby na sklade ku koncu roka s výrobnou spotrebou - spotreba materiálu, energie, opráv a údržby a služieb je v porovnaní s predchádzajúcim rokom priaznivé, pretože podiel výrobnéj spotreby na výrobe poklesol až o 7,14 %. Medziročné porovnanie podielu mzdových a ostatných osobných nákladov na výrobe je taktiež priaznivé, pretože v roku 2017 sa tento podiel znížil o 2,02 %.

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2016	Index 17/16	Priemer.
Výroba (úč.601+602+604+sk.61+sk.62)	10 753 168	8 330 880	1,3	896 097
Výrobná spotreba (úč.501+502+504+sk.51)	7 320 364	6 266 699	1,17	610 030
Pridaná hodn. (výroba - výr. spotreba)	3 432 804	2 064 181	1,66	286 067
Podiel výr. spotreby na výrobe	68,08	75,22 %	0,91	
Podiel osobných nákladov na výrobe	17,79	19,81 %	0,90	

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2016
Dlhodobý nehmotný majetok	908	1 996
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 377 247	4 346 552
Pozemky	17 424	17 424
Budovy	1 997 757	2 130 241
Samostatné hnutelné veci	1 890 474	1 868 764
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	471592	330 123
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
Obežný majetok spolu	2998168	2 905 142
Zásoby	1233216	1 413 351
Dlhodobé pohľadávky		134406
Krátkodobé pohľadávky	1537350	1011661
Finančné účty	227602	345 724
Časové rozlíšenie	57445	17 389
Majetok spolu	7 433 768	7 271 079
Vlastné imanie spolu	6 372 443	5 884 709
Základné imanie	7 884 000	7 884 000
Kapitálové fondy	114 870	114 870
Zákonné rezervné fondy	428 121	421 857
Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 2 242 283	-2 661 304
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	487 735	125 286
Závazky spolu	1 061 325	1 386 370
Rezervy	96 678	51 155
Dlhodobé záväzky	47 355	8 144
Krátkodobé záväzky	695 092	971 527
Bankové úvery a výpomoci	133 344	133 344
Časové rozlíšenie		0
Vlastné imanie a záväzky celkom	7 433 768	7 271 079

Dlhodobý hmotný majetok pozostáva z nehnuteľností, ktorými sú pozemky a budovy v majetku spoločnosti, zo samostatných hnutelných vecí - výrobné zariadenia a stroje vo výrobe. Súčasťou hodnoty dlhodobého majetku je ešte nezaradený dlhodobý hmotný majetok do používania.

K 31. 12. 2017 dlhodobý hmotný majetok predstavuje takmer 58,88 % z celkového majetku spoločnosti.

Obežný majetok je tvorený zásobami, krátkodobými pohľadávkami a finančnými účtami (účty v bankách a peniaze v hotovosti). Krátkodobé pohľadávky pozostávajú z krátkodobých pohľadávok z obchodného styku, z daňových pohľadávok a z iných pohľadávok. Obežný majetok sa oproti predchádzajúcemu roku mierne zvýšil, hlavne z dôvodu zvýšenia pohľadávok pri súčasnom znížení zásob.

Vlastné imanie v medzioročnom porovnaní sa zvýšilo najmä z dôvodu zisku v bežnom účtovnom období. Celkové záväzky spoločnosti pozostávajú predovšetkým z krátkodobých záväzkov. Ide najmä o záväzky voči dodávateľom z obchodných vzťahov a ďalej bežné záväzky z podnikateľskej činnosti ako sú záväzky voči zamestnancom, záväzky zo sociálneho zabezpečenia, atď.

Vďaka priaznivému hospodáreniu v priebehu roka 2017 a dosiahnutému zisku, spoločnosť dokázala zabezpečiť platenie svojich záväzkov voči obchodným partnerom, a ďalších záväzkov z bežnej podnikateľskej činnosti v primeraných lehotách. Celkové záväzky sa v roku 2017 znížili významným spôsobom.

Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť pravidelne vykonáva údržbu na pôvodných i novších namontovaných filtračných zariadeniach, aby zamedzila úniku pilín do ovzdušia.

Naša spoločnosť vyrába ekologické palivo spracovaním drevného odpadu - piliny, štiepky.

Informácie o zamestnanosti

Porovnanie vývoja zamestnancov a priemernej mzdy je nasledovné:

Ukazovateľ	Rok 2017	Rok 2016	Index 17/16
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	122	110	1,11
Mzdové náklady spolu v celých eurách	1 349 886	1 167 619	1,16
Výroba (uč. 601+602+604+sk.61+sk.62) v celých eurách	10 753 168	8 330 880	1,29
Priemerná mzda v eurách	922	885	1,04
Produktivita práce za rok (počítaná z výroby)	88 141	75 735	1,16

Celkovo možno skonštatovať, že priaznivý hospodársky výsledok, ktorý spoločnosť vykázala v roku 2017, bol spôsobený nárastom hlavnej výroby. Aj keď celkové mzdové náklady boli vyššie takmer o 16 % pri uvedenom náraste výroby je tento nárast adekvátny. Výpočet a porovnanie priemernej mzdy a produktivity práce je nasledovné: produktivita práce na jedného pracovníka sa zvýšila o 16 % oproti minulému roku a priemerná mzda vzrástla oproti minulému roku o 4 %.

Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení roka 2017, za ktorý sa vyhotovuje táto výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Informácie o predpokladanom budúcom vývoji spoločnosti

Amico Drevo, spol. s r.o. Oravský Podzámok aj v roku 2018 bude pokračovať vo svojej výrobnéj a obchodnej činnosti.

V roku 2017 firma nakúpila a technicky zhodnotila stroje na výrobu šalovacích dielcov, ktoré budú aj v roku 2018 hlavným výrobným programom firmy.

V roku 2018 plánujeme obnovu strojného zariadenia a technické zhodnotenie prevádzky na výrobu peliet, o ktoré je čoraz väčší záujem odberateľov.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2018 neplánuje žiadnu činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

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

Amico Drevo, spol. s r. o. nemá vo svojom majetku vlastné akcie. Amico Drevo, spol. s r. o. nemá žiadne kapitálové účasti v iných slovenských alebo medzinárodných spoločnostiach.

Návrh na rozdelenie zisku

Konateľ navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť, aby dosiahnutý zisk vo výške 487 735,51 Eur bol použitý na úhradu straty minulých rokov v sume 463 348,73 Eur a tvorbu rezervného fondu vo výške 24 386,78 Eur.

Informácia o tom, či spoločnosť má organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V Oravskom Podzámku dňa 10. mája 2018



Mgr. Miroslava Podstavková
konateľ spoločnosti

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA
z overenia riadnej účtovnej závierky

spoločnosti

AMICO DREVO, spol. s r. o.

Rok 2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom a konateľom
spoločnosti Amico Drevo, spol. s r. o., Oravský Podzámok

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Amico Drevo, spol. s r. o., Oravský Podzámok 134, 027 41 Oravský Podzámok, („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 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 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 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.

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 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 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 spochybníť 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

26. marca 2018

EKOAUDITOR, spol. s r.o.
Letecká 22, 831 03 Bratislava
Licencia SKAu č.75



Ing. Ľudovít Šramka
štatutárny audítor
Dekrét SKAu č. 556

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom
spoločnosti Amico Drevo, spol. s r. o., Oravský Podzámok

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona

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“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Amico Drevo, spol. s r. o., Oravský Podzámok, (ďalej
„Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú na stranách 14– 61 priloženej výročnej správy
spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26.3.2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej
závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Jskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Amico Drevo, spol. s r. o., Oravský Podzámok
134, 027 41 Oravský Podzámok, („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 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 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 efektivnosť 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

17. mája 2018

EKOAUDITOR, spol. s r.o.
Partizánska 2, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č.75



Ing. Ľudovít Šramka
štatutárny audítor
Dekrét SKAu č. 556