

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti DREVONAEXPORT s.r.o. so sídlom
M.M.Hodžu 1399/10, vo Zvolene 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. Overila som účtovnú závierku spoločnosti DREVONAEXPORT s.r.o. k 31. decembru 2016, priloženej výročnej správy spoločnosti DREVONAEXPORT s.r.o., ku ktorej som dňa 18.decembra 2018 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DREVONAEXPORT s.r.o. so sídlom M.M.Hodžu 1399/10, vo Zvolene, ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti DREVONAEXPORT s.r.o. so sídlom M.M.Hodžu 1399/10, vo Zvolene k 31.12.2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti som nezávislá 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 môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti 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

Mojou 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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam 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 obídienie internej kontroly.
- Oboznamujem 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.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím 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 audítora

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa spoločnosti DREVONAEXPORT s.r.o. obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho 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 mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

meno a priezvisko audítora: Mgr. Ľubica Marčeková

číslo licencie: 1131

podpis audítora:

dátum správy audítora: 28.decembra 2018

adresa audítora: Sklené 335, 038 47 Sklené

DREVONAEXPORT s.r.o.

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2017**

DREVONA®
EXPORT

Adresa:

IČO:

Telefón:

E-mail:

Web:

DREVONAEXPORT s.r.o. , M. M. Hodžu 10, 960 01 Zvolen
44966873

045/5249173

office@drevonaexport.sk

www.drevonaexport.sk

Obsah

1. Údaje o spoločnosti
2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
3. Organizačná štruktúra spoločnosti
4. Zamestnanosť spoločnosti
5. Významný dodávatelia a odberatelia
6. Obchodné aktivity spoločnosti
7. Hodnotenie roku 2017
8. Ciele a prognóza vývoja v roku 2018
9. Spoločenská zodpovednosť
10. Návrh na rozdelenie zisku
11. Vývoj nákladov a výnosov a bilancia aktív a pasív v EUR
12. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia
13. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená
14. Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy z účtovnou závierkou

Prílohy:

1. Správa audítora k individuálne účtovnej závierke
2. Výkaz ziskov a strát k 31.12.2017
3. Súvaha k 31.12.2017
4. Poznámky k 31.12.2017

1. Údaje o spoločnosti

Obchodný názov: Drevonaexport s.r.o.
Sídlo: M. M. Hodžu 10, 960 01 Zvolen
IČO: 44966873
Zápis v OR: Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka č.: 17082/S
Deň zápisu: 01.10.2009
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie: 100 000,00 EUR

Hlavná činnosť spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra

- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- výroba jednoduchých drevárskych výrobkov, zostavovanie stolárskych dielcov alebo súčastí z dreva do finálnych produktov a ich údržba
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2017 bol 17

Spoločnosť si plní všetky zákonné povinnosti, platenie daní, poistenia, podávanie štatistických výkazov.

K 31.12.2017 spoločnosť nemá voči štátnym orgánom žiadne záväzky po splatnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve

Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti

Štatutárnym orgánom Spoločnosti v roku 2017 bol konateľ:

Ing. Ivan Smolka vznik funkcie 13.9.2016

Štruktúra spoločníkov a výška ich podielov na základnom imaní k 31.12.2017

Ing. Ivan Smolka	10 000,00 Eur	10%	10% hlasovacie právo
Soňa Ružanská	90 000,00 Eur	90 %	90% hlasovacie právo

2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a predpokladaný vývoj spoločnosti

DREVONAEXPORT vznikla v roku 2009 ako veľkoobchodná spoločnosť zameraná na priemyselných zákazníkov.

Cieľom spoločnosti bolo poskytovať zákazníkom v nábytkárskom a stavebnom priemysle flexibilitu, profesionalitu a individuálny prístup.

Obchodný model B2B nám umožnil vo veľmi krátkom čase získať výrazný trhovú podiel pri dodávkach veľkoplošných materiálov do nábytkárskeho priemyslu.

Aktívnou obchodnou stratégiou sme získali významných zákazníkov na Slovensku ale aj v zahraničí.

V roku 2011 sme začali so zabezpečením polotovarov pre súčasných zákazníkov ale aj túto možnosť využívať pri akvizičných jednaniach. Začali sme spoluprácu s jedným z kľúčových zákazníkov spoločnosťou Technometal, pre ktorých sme zabezpečovali výrobu dielcov na základe ich požiadaviek. Tento model spolupráce sa ukázal ako správny a vďaka týmto možnostiam vzrástol počet našich zákazníkov a obrát.

V roku 2014 sme prijali rozhodnutie investovať do vlastných výrobných kapacít a rozhodli sme sa vybudovať novú výrobnú halu, použiť inovatívne technológie a navýšiť naše výrobné možnosti. Postavili sme výrobnú halu v Malužinej, výška celkovej investície je 2 mil. €, Investícia bola ukončená v novembri 2017, plná prevádzka novej výrobné haly bude uvedená do prevádzky v januári 2018, do decembra 2017 ide v skúšobnej prevádzke. Investícia bola z časti financovaná z prostriedkov eurofondov. Táto investícia nám umožní transformáciu z čisto obchodnej na obchodno-výrobnú spoločnosť. Zamerať sa na väčší okruh obchodných partnerov. Zvýšiť kapacitnú úroveň a efektívnosť, zlepšenie kvality produkcie, rozšírenie sortimentu výrobkov, pružnejšie reakcie na nové požiadavky partnerov a odberateľov, zmiernenie negatívneho vplyvu na životné prostredie.

Našimi obchodnými partnermi sú aj firmy z EU ale i mimo EU tak v dovoze ale aj vo vývoze.

Produkty : Drevotrieskové dosky Laminátové

Drevotrieskové dosky surové

HDF Lakovaná , HDF surová

MDF Laminátová

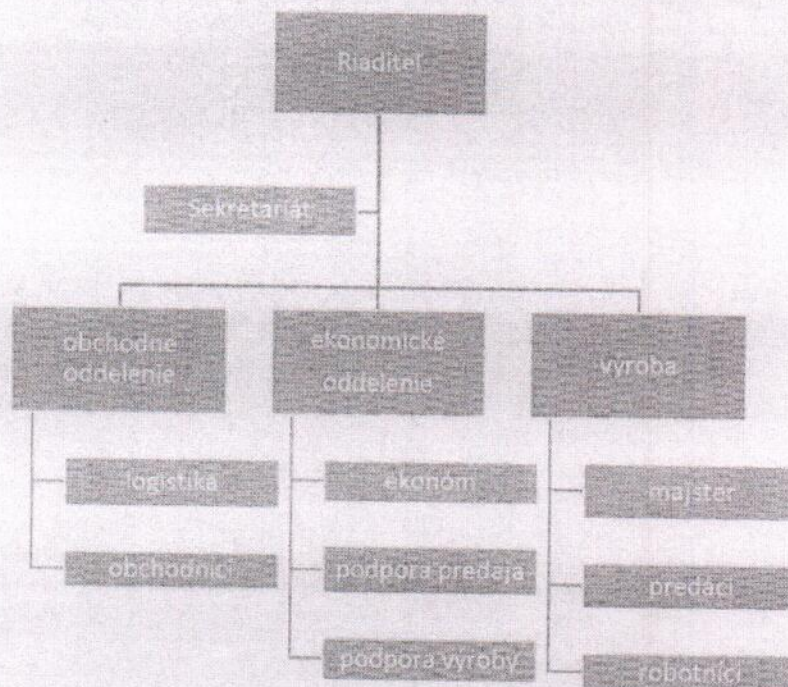
OSB Dosky

Posteľové tmely,

Kartónové krabice

Lúpaná Dyha

3. Organizačná štruktúra



4. Zamestnanosť spoločnosti

V spoločnosti pracuje 17 zamestnancov, z toho 9 zamestnancov ako THP v sídle spoločnosti Zvolen 8 zamestnancov v prevádzke Malužiná ako robotníci.

Drevonaexport je úspešná firma vďaka zamestnancom. U nás pracujú inteligentní, kreatívni a flexibilní ľudia, ktorí zdieľajú spoločné ciele a predstavy. Zachovávame otvorenú kultúru a na pracovisku, kde všetci prikladajú ruku k dielu a zdieľajú svoje nápady. Nekonenčný a priateľský prístup k partnerom je našou cestou k interakcii medzi dodávateľom a odberateľom.

5. Významní dodávatelia a odberatelia

Naši dodávatelia ale aj odberatelia pôsobia v krajinách EU a Svet

Európa - Poľsko, Ukrajina, Maďarsko, Rakúsko, Česká republika, Taliansko, Bielorusko, Nemecko, Belgicko, Holandsko, Švédsko, Litva, Lotyšsko, Dánsko, Slovinsko, Srbsko

Svet - USA, Kanada, Brazília, Čína, Japonsko Taiwan

6. Obchodné aktivity spoločnosti

Obchodné aktivity spoločnosti v roku 2017

Názov	hodnota
Predaj tovaru tuzemsko	688 2422
Predaj tovaru do EU	4 555 236
Predaj tovaru mimo EU	60 868
Predaj služieb	399 702

Výnosy	2016	2015	2017
Výnosy z predaja tovaru	11 266 845	8 121 125	11 498 526
Výnosy z predaja výrobkov	0	1 349 616	0
Výnosy z predaja služieb	296091	148 960	399 701
Výnosy ostatné	15193	153 697	206 310
Čistý obrat celkom	11 578 129	9 773 398	12 104 537

Druh Nákladov	Opis	Suma EUR
Náklady na hospodársku činnosť	Spotreba materiálu	48 469
	Spotreba tovaru	10 231 342
	Náklady vynaložené na predaj výrobkov	0
	služby	861 691
	Mzdový náklad	110 981
	odpisy	364 197
Náklady na finančnú činnosť	Ostatné	199 986

7. Hodnotenie roku 2017

V roku 2017 spoločnosť predala 16 495 m³ a 2 463128m² veľkoplošného drevárske tovaru v celkovej hodnote 11 498 526 EUR. 60% tržieb tvorí predaj na Slovensko , 40% sú tržba do krajín EU a mimo EU.

Celkové tržby za spoločnosť spolu s tržbami za služby predstavujú 11 898230 Eur.

8. Ciele a prognóza vývoja v roku 2018

Spoločnosť predpokladá v roku 2018 zachovať stabilitu na trhu s veľkoplošnými materiálmi v pomerne silnej konkurencii drevotrieskových dosák. Nakoľko spoločnosť v roku 2018 naplno rozbehla výrobu dielcov podľa požiadaviek zákazníka verí že v roku 2018 sa to prejaví na zvýšení tržieb a tiež na uzatvorení nových dlho dobejších kontraktov s novými obchodnými partnermi.

9. Spoločenská zodpovednosť

Spoločenskú zodpovednosť naša spoločnosť chápe ako neoddeliteľnú súčasť podnikania. Vníma ju ako kontinuálny záväzok pomáhať tým, ktorí to potrebujú, záväzok dodržiavať etické štandardy a prispievať k zlepšovaniu životného prostredia či pracovného prostredia.

Ľudské zdroje

Spoločnosť DREVONAEXPORT s.r.o. vlastní a spĺňa podmienky certifikátu FSC – certifikácia trvale udržiavateľnosti lesov.

Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

V roku 2017 spoločnosť nevyvíjala činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie v roku 2017

Spoločnosť nemá organizovanú zložku v zahraničí.

Činnosť spoločnosti v roku 2017 nemala významný vplyv na životné prostredie a na zamestnanosť. Ďalšie údaje na základe osobitných predpisov nie sú požadované.

10. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní:

Na základe skutočných celkových výnosov

A nákladov spoločnosť v roku 2017 dosiahla zisk

pred zdanení vo výške	287 871 €
splatná daň – daňová licencia	72 746 €
Spoločnosť dosiahla zisk po zdanení	215 126€

Spoločníci na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti DREVONAEXPORT s.r.o. dňa 20.9.2018 po preskúmaní riadnej účtovnej závierky ku dňu 31.12.2017 schválilo účtovnú

závierku a navrhlo použitie zisku: doplnenie rezervného fondu, časť sa previedol na účet sociálneho fondu zostávajúca časť ostala na účte nerozdeleného zisku.

Spoločníci na mimoriadnom valnom zhromaždení berú na vedomie výročnú správu za rok 2017

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovila výročná správa nenastali žiadne udalosti osobitného významu. Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

11.Vývoj nákladov a výnosov a bilancia aktív a pasív v EUR

	<u>rok 2017</u>	<u>rok 2016</u>
Čistý obrat		
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	11 898 228	11 562 937
Tržby z predaja tovaru	12 104 142	11 572 344
tržby z predaja vlastných výrobkov	11 498 526	11 266 845
Tržby z predaja služieb	0	0
Zmena stavu vnútropodnikových zásob vlastnej výroby zásob	399 702	296 092
Aktivácia	0	-5 787
Tržby z predaja dlhodobého majetku predaného materiálu	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	69 000	0
Náklady na hospodársku činnosť spolu	136 914	15 194
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11 768 507	11 234 603
Spotreba materiálu a energie	10 182 872	10 046 872
Služby	48 470	41 981
Osobné náklady	942 680	888 514
Dane a poplatky	110 981	82 478
Odpisy Nehm. A hmot. Inv. Majetku	2 033	1 113
Zostatková cena predaného DHM a predaj. Majetku	364 197	146 915
Opravné položky k pohľadávkam	69 000	0
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	11 400	10 973
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	36 874	15 757
Pridaná hodnota	335 635	337 741
Výsledok hospodárenia z finančných činností	724 206	579 783
Výsledok hosp. za účtovné obdobie pred zdanením	-47 762	-29 207
Daň z príjmov	287 873	308 534
Výsledok hospodárenia za účto. Obdobie po zdanení	72 747	73 790
	215 126	234 744

Spolu majetok	5 176 836	2 742 501
Dlhodobý nehm. Majetok netto	0	0
Dlhodobý hmotný majetok netto	3 139 942	1 152 444
Obežný majetok	2 026 058	1 579 173
časové rozlíšenie	7 480	4 843
Spolu vlastné imanie a záväzky	5 176 836	2 742 501
Vlastné imanie	1 045 759	632 634
základné imanie	100 000	100 000
Ostatné kapitálové fondy	43 910	239 100
Zákonné rezervné fondy	13 856	2 119
Výsledok hospodárenia minul. Rokov	115 078	54 071
Výsledok hospodárenia zá učit. Obdobie po zdanení	215 125	234 744
Záväzky	3 408 402	2 090 817
z toho bankové úvery	969 075	0
časové rozlíšenie	722 675	19 50

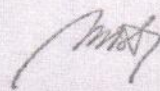
12. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

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

13. Významné riziká a neistoty, ktorým je účtovná jednotka vystavená

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

Vypracovala: Ing. Ľubica Mošková



Schválil: Ing. Ivan Smolka – konateľ spoločnosti

Vo Zvolene dňa: 28.12.2018

