

D R E V O P A L, s.r.o. Bottova 581, 018 63 LADCE

VÝROČNÁ SPRÁVA

2018

O b s a h

1. Úvod

- 1. 1 Vznik spoločnosti
- 1. 2 Identifikácia spoločnosti
- 1. 3 Konateľ spoločnosti
- 1. 4 Základné imanie

2. Hospodárenie spoločnosti

3. Uplynulý a predpokladaný vývoj

4. Informácie o konsolidovanom celku a organizačnej zložke v zahraničí

5. Účtovná závierka spoločnosti , audítorská správa, dodatok k audítorskej správe

1. Úvod

1.1 Vznik spoločnosti

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 24. 2. 1999 podľa § 105 a násl. Zák. č. 513/1991 Zb. s názvom DREVOPAL, s.r.o. za účelom vykonávania nižšie uvedeného predmetu podnikania.

1.2 Identifikácia spoločnosti

a) Obchodné meno spoločnosti:

DREVOPAL, s.r.o.

b) Sídlo spoločnosti:

Bottova 581
018 63 LADCE

c) IČO:

36 307 254

d) Kontakt:

Telefón 00421 42 4628686
Fax 00421 42 4628670

e) Právna forma:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

f) Predmet činnosti:

- Výroba piliarska
- Výroba a oprava drevených obalov
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných ohlasovacích živností

- Reklamné a marketingové služby
- Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- Tepelné ošetrenie dreveného materiálu

1.3 Konateľ spoločnosti

DREVOPAL, s.r.o. má jedného konateľa, a to:

- Róbert Jendrol

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne.

1.4 Základné imanie

Základné imanie spoločnosti predstavuje 92 943 EUR.

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným a nepeňažným vkladom.

2. Hospodárenie spoločnosti

Spoločnosť DREVOPAL, s. r. o. vykázala za uplynulé obdobie hospodársky výsledok účtovný zisk = 152 003€. Tento hospodársky výsledok spoločnosť navrhuje usporiadať nasledovne:

152 003€- prídel do
nerozdeleného zisku spoločnosti

3. Uplynulý a predpokladaný vývoj účtovnej jednotky

Spoločnosť Drevopal, s.r.o. Ladce bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu v Trenčíne dňa 8. marca 1999 Oddiel: Sro, vložka číslo 11403/R. Od svojho vzniku sa zaoberá najmä výrobou, sčasti opravou drevených obalov, piliarskou výrobou a spracovaním guľatiny – v hlavnej, prevažujúcej činnosti SK NACE 16.240 výroba drevených kontajnerov. Vo svojom výrobnom programe má predovšetkým výrobu paliet typu EUR. Na ich výrobu spoločnosť vlastní

certifikát. Okrem dlhej tradície vo výrobe a oprave paliet sa v súčasnosti spoločnosť zaoberá aj konštrukciou krovov a priehradových väzníkov.

Obchodne spolupracovala spoločnosť s firmami na celom Slovensku a odberateľmi v zahraničí. Za obdobie roku 2018 bol podiel zahraničia na celkových tržbách spoločnosti cca 35 %. Odbyt a vývoj jednotlivých druhov nákladových položiek, priamo ovplyvnil finančnú a ekonomickú situáciu spoločnosti. Spoločnosť nemá svoje investície kryté z cudzích zdrojov.

Tepelné ošetrovanie reziva a spracovanie drevného odpadu z piliarskej prvovýroby je riešené technologickým celkom obsahujúcim stacionárne zariadenia na spaľovanie palív, zaradeným do kategórie stredného zdroja znečisťovania ovzdušia. Prevádzkovanie 2 existujúcich stredných zdrojov znečisťovania ovzdušia, podlieha poplatkovej povinnosti. Nakladanie s odpadom sa uskutočňuje v súlade s platnou legislatívou.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bežné účtovné obdobie sa zvýšil na 47.

4. Informácie o konsolidovanom celku a organizačnej zložke v zahraničí.

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku, ani nemá žiadnu účasť v zahraničí.

V Ladcoch, 14.2.2019


Róbert J e n d r o l
konateľ spoločnosti

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypisujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 1 4 2 9 1 9 0	X riadna	X malá	od	0 1 2 0 1 8
IČO			do	1 2 2 0 1 8
3 6 3 0 7 2 5 4	mimoriadna	veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7
1 6 2 4 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D R E V O P A L , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B O T T O V A

Číslo

5 8 1

PSČ

Obec

0 1 8 6 3 L a d c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r . s ú d v T r e n č í n e 0 8 . 0 3 . 1 9 9 9 v l o ž k a

č . 1 1 4 0 3 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 4 2 4 6 2 8 6 8 6 + 4 2 1 4 2 4 6 2 8 1 1 4

E-mailová adresa

d r e v o p a l @ d r e v o p a l . s k

Zostavená dňa:

1 4 . 0 2 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

1 9 . 0 2 . 2 0 1 9

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie								Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
			1	Brutto - časť 1				Netto 2				Netto 3						
				Korekcia - časť 2														
A.	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 0 6 7 1 1 5								3 1 2 6 6 0 0							
	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 4 0 5 1 5												3 0 0 3 5 4 4			
			4 4 9 5 3 7 9								1 5 5 6 7 1 9							
			2 9 3 8 6 6 0												1 6 8 9 8 3 7			
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 9 2 5								2 1 9 4							
			7 3 1												2 9 2 5			
A. I. 1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04																
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05																
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06																
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07																
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	2 9 2 5								2 1 9 4							
			7 3 1															
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09																
															2 9 2 5			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10																
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 4 9 2 4 5 4								1 5 5 4 5 2 5							
			2 9 3 7 9 2 9												1 6 8 6 9 1 2			
A. II. 1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 2 7 5 3 1								2 2 7 5 3 1							
															2 2 7 5 3 1			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 2 8 5 6 5 6								7 2 0 6 7 0							
			5 6 4 9 8 6												7 7 2 9 9 3			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory nnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 9 7 5 8 2 1								6 0 2 8 7 8							
			2 3 7 2 9 4 3												6 8 2 2 2 2			

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c	1	2	3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 4 4 6	3 4 4 6	4 1 6 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

DIČ 2 0 2 1 4 2 9 1 9 0

IČO 3 6 3 0 7 2 5 4

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
			Brutto - časť 1			Netto 2						Netto 3		
			1	Korekcia - časť 2										
a	b	c												
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29												
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30												
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31												
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32												
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 5 6 2 9 4 7						1 5 6 1 0 9 2					
			1 8 5 5						1 3 0 3 8 3 1					
B. I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 0 5 7 2 3						6 0 3 8 6 8					
			1 8 5 5						6 1 6 3 1 2					
B. I. 1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 6 4 6 3 4						5 6 2 7 7 9					
			1 8 5 5						5 5 0 2 8 1					
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36												
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 0 8 8 1						4 0 8 8 1					
									6 5 8 4 7					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38												
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 0 8						2 0 8					
									1 8 4					
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40												
B. II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 4 0 0						3 4 0 0					
									6 4 4 9 6					
B. II. 1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42												

DIČ 2 0 2 1 4 2 9 1 9 0

IČO 3 6 3 0 7 2 5 4

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto 2	
			a	b	c
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľ. z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem pohľ. voči prep. účt. jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	3 4 0 0	3 4 0 0	2 3 3 9 3
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			4 1 1 0 3
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 4 6 9 3 7	4 4 6 9 3 7	5 3 2 4 6 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 3 8 6 3 8	4 3 8 6 3 8	5 2 4 4 8 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľ. z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľ. voči prep. účt. jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 3 8 6 3 8	4 3 8 6 3 8	5 2 4 4 8 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 9 0 8	3 9 0 8	3 9 3 5
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 3 9 1	4 3 9 1	4 0 4 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý fin. majetok bez krátkodobého fin. majetku v prep. účt. jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			

DIČ 2 0 2 1 4 2 9 1 9 0

IČO 3 6 3 0 7 2 5 4

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 0 6 8 8 7	5 0 6 8 8 7	
					9 0 5 5 6
B.V. 1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 3 6 1	7 3 6 1	
					4 1 7 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 9 9 5 2 6	4 9 9 5 2 6	
					8 6 3 8 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 7 8 9	8 7 8 9	
					9 8 7 6
C. 1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 7 8 9	8 7 8 9	
					9 8 7 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	4		5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 1 2 6 6 0 0		3 0 0 3 5 4 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 9 6 4 4 6		1 9 4 4 4 4 3
A. I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 2 9 4 3		9 2 9 4 3
A. I. 1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 2 9 4 3		9 2 9 4 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A. II.	Emisné ážio (412)	85			
A. III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 0 0 0 0 0		1 0 0 0 0 0
A. IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 2		3 3 2
A. IV. 1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 2		3 3 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			

Ozna- čenie a	STRANA PASIV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	9 2 9 4	9 2 9 4
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	9 2 9 4	9 2 9 4
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 7 4 1 8 7 4	1 7 0 3 5 1 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 9 8 2 4 6 4	1 9 4 4 1 0 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 4 0 5 9 0	- 2 4 0 5 9 0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 5 2 0 0 3	3 8 3 6 0
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 3 0 1 5 4	1 0 5 9 1 0 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	8 0 8 0 2 5	7 7 5 2 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	7 7 4 6 0 0	7 7 4 6 0 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 2 7	6 1 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 3 1 9 8	

Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	4	5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 0 7 4 3 4	2 7 2 9 2 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 2 3 4 4	2 1 4 2 8 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem záväzkov voči prep. účt. jedn. (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 5 2 3 4 4	2 1 4 2 8 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 4 1 6	1 4 0 8
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 9 5 7 2	1 7 7 3 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 4 5 9	1 2 4 0 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 1 1 2 3	2 6 4 2 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 2 0	6 7 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 4 6 9 5	1 0 9 5 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 4 6 9 5	1 0 9 5 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
a	b	c		
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	201	4 5 3 9 0 0 7	3 7 7 6 7 8 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 203 až r. 209)	202	7 6 9 9 8 4 9	6 8 7 1 3 7 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	203	9 3 0 4 2	2 0 5 6 9 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	204	3 7 4 1 5 1 1	3 0 3 3 2 2 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	205	3 1 8 4 1 4	2 7 8 6 5 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	206	- 2 3 2 5 1	1 3 6 0 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	207	2 8 3 9 7 0 8	2 7 4 0 4 6 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	208	6 9 3 1 1 5	5 4 1 6 1 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	209	3 7 3 1 0	5 8 1 1 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 211 + r. 212 + r. 213 + r. 214 + r. 215 + r. 220 + r. 221 + r. 224 + r. 225 + r. 226	210	7 4 6 4 4 5 5	6 8 6 5 8 2 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	211	9 6 8 2 6	1 8 2 6 4 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	212	5 8 1 2 7 3 0	5 0 2 0 9 3 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	213	- 9 3 5	
D.	Služby (účtová skupina 51)	214	5 6 5 7 5 5	4 5 8 5 6 1
E.	Osobné náklady (r. 216 až r. 219)	215	4 9 2 6 5 7	4 4 2 8 8 8
E. 1.	Mzdové náklady (521, 522)	216	3 3 9 9 9 0	3 0 7 4 7 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	217		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	218	1 1 7 6 4 3	1 0 6 8 0 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	219	3 5 0 2 4	2 8 6 1 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	220	8 8 5 9	8 7 1 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 222 + r. 223)	221	2 4 1 5 2 2	2 1 4 7 9 6
G. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	222	2 4 1 5 2 2	2 1 4 7 9 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	223		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	224	2 2 2 7 2 0	5 0 3 7 8 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	225		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	226	2 4 3 2 1	3 3 4 9 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 202 - r. 210)	227	2 3 5 3 9 4	5 5 5 1

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Pridaná hodnota (r. 203 + r. 204 + r. 205 + r. 206 + r. 207) - (r. 211 + r. 212 + r. 213 + r. 214)	228	4 9 5 0 4 8	6 0 9 5 0 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 230 + r. 231 + r. 235 + r. 239 + r. 242 + r. 243 + r. 244	229	2	1 4 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	230		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 232 až r. 234)	231		
IX. 1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	232		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	233		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	234		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 236 až r. 238)	235		
X. 1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	236		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	237		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	238		
XI.	Výnosové úroky (r. 240 + r. 241)	239		4
XI. 1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	240		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	241		4
XII.	Kurzové zisky (663)	242	2	1 3 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	243		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	244		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 246 + r. 247 + r. 248 + r. 249 + r. 252 + r. 253 + r. 254	245	2 0 6 0	2 0 0 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	246		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	247		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	248		
N.	Nákladové úroky (r. 250 + r. 251)	249	2	3 4
N. 1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	250		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	251	2	3 4
O.	Kurzové straty (563)	252	1 0 3	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	253		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	254	1 9 5 5	1 9 7 4

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 229 - r. 245)	255	- 2 0 5 8	- 1 8 6 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 227 + r. 255)	256	2 3 3 3 3 6	3 6 8 4
R.	Daň z príjmov (r. 258 + r. 259)	257	8 1 3 3 3	- 3 4 6 7 6
R. 1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	258	7 0 3 2	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	259	7 4 3 0 1	- 3 4 6 7 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	260		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 256 - r. 257 - r. 260)	261	1 5 2 0 0 3	3 8 3 6 0

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie****Čl. I (1)**

Obchodné meno účtovnej jednotky: DREVOPAL, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Bottova 581, 01863, Ladce

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

výroba piliarska
(od: 08.03.1999)výroba a oprava drevených obalov
(od: 08.03.1999)kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných ohlasovacích živností
(od: 08.03.1999)kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných ohlasovacích živností
(od: 08.03.1999)reklamné a marketingové služby
(od: 06.08.2008)ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
(od: 06.08.2008)opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
(od: 06.08.2008)tepelné ošetrovanie dreveného materiálu
(od: 06.08.2008)podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
(od: 02.03.2012)**Čl. I (5)**

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	46
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 19.02.2018

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná**Čl. III Informácie o prijatých postupoch****Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacou cenou, vrátane vedľajších obstarávacích nákladov
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacou cenou, vrátane vedľajších obstarávacích nákladov
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	kalkulované vnútropodnikové ceny
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a cenniny	x	menovitou hodnotou
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Opravné položky boli tvorené k zásobám pri pomaly obrátkovom stave zásob

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
zásovy		2 790		935	1 855

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

oceňovanie záväzkov pri ich vzniku- menovitou hodnotou, rezervy na základe kvalifikovaného odhadu.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

oceňovanie záväzkov pri ich vzniku - menovitou hodnotou. Odhad ocenenia rezerv je zaúčtovaný na základe kvalifikovaného odhadu

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 1. Určenie ocenenia reálnou hodnotou a aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona

Čl. III (4) d) 2. Reálna hodnota pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom

Finančný nástroj/majetok, ktorý nie je finančným nástrojom	Reálna hodnota	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do výkazu ziskov a strát	Suma zmeny reálnej hodnoty zahrnutá do vlastného imania ako oceňovací rozdiel
--	----------------	--	---

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 3. Rozsah a podstata derivátových finančných nástrojov, vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov

Druh derivátového finančného nástroja	Rozsah a podstata derivátového fin. nástroja	Hlavné podmienky a okolnosti ovplyvňujúce budúce peňažné toky
---------------------------------------	--	---

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 1. Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Druh derivátového finančného nástroja	Reálna hodnota určená ako trhovú cenu	Rozsah a charakter finančného nástroja
---------------------------------------	---------------------------------------	--

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Dôvod pre nezníženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne
---------------------------	-----------------	----------------	--

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Na základe kvalifikovaného odhadu životnosti majetku bol stanovený odpisový plán účtovných odpisov, ktorý nie je zhodný s daňovým odpisovým plánom

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
dopravné prostriedky	4		rovnomerná
stroje, prístroje, zariadenia	6		rovnomerné
nehnuteľnosť	20,40		rovnomerne

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
dlhodobé vklady r.súvahy 110	774 600	774 600

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok- nehnuteľnosť LV 1500 , KÚ Ladce		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		

**MK-AUDIT, s.r.o., licencia UDVA: 395, zapísaná v OR SR Trenčín, oddiel Sro,
vložka číslo:33003/R**

Sídlo: ul. Cementárska 179,018 63 Ladce, IČO: 50 307 673, DIČ:2120266566

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Spoločníkom spoločnosti DREVOPAL, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **DREVOPAL, s. r. o.** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k **31. decembru 2018**, 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 2018 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 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 účtovnej závierky 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.

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 2018** 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.

Ladce 19. 2. 2019

MK-AUDIT, s.r.o.
Cementárska 179, 018 63 Ladce
Licencia UDVA č. 395
IČO: 50 307 673
Zapísaná v OR OS Trenčín
oddiel: Sro, vložka č. 33003/R



Ing. Miriam Kováčiková
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 774