

Správa nezávislého audítora

Účtovná jednotka: SAMIL BALENIE s.r.o.
Terezov 1030
924 01 Galanta

Preverovanie vykonal: Audit Partners Alliance s.r.o.
Licencia SKAu č. 317
Čermánske námestie 1,
949 01 Nitra

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Spoločníkom a konateľom spoločnosti z auditu účtovnej závierky SAMIL BALENIE s.r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SAMIL BALENIE s.r.o. Galanta (ďalej len „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 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 spochybnit' 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 zváženie, 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.

Zvážili 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

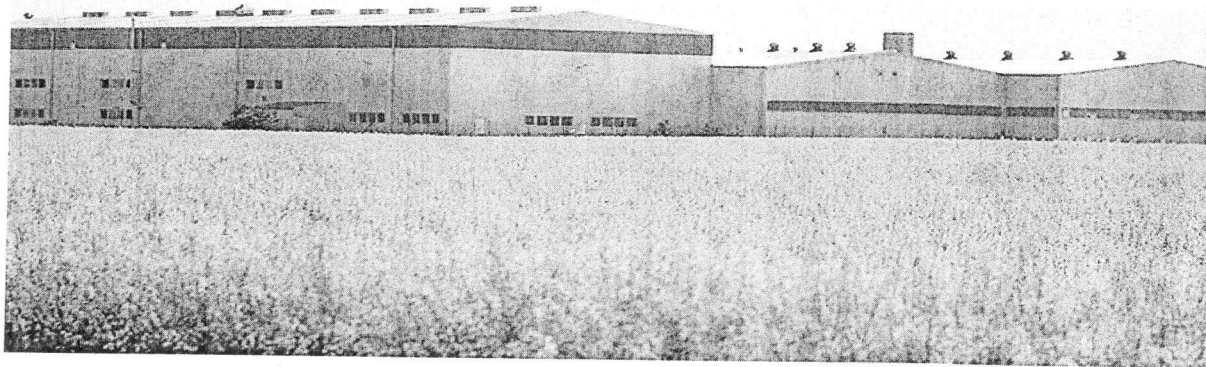
V Galante, 06.03.2019



AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s.r.o.
číslo licencie UDVA 317,
Čermánske námestie 1, 949 01 Nitra
Ing. Peter Šedík, č. lic. SKAU 621

VÝROČNÁ SPRÁVA

2018



SAMIL BALENIE, s.r.o.

Terezov 1030, 924 01 Galanta

IČO: 35 866 799 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro, vložka
č.14578/T)

Obsah

- Úvod
- Profil spoločnosti
- Organizačná štruktúra spoločnosti
- Prehľad výnosov a nákladov
 - Porovnanie tržieb a nákladov dvoch období
- Prehľad stavu dlhodobého hmotného majetku
- Hospodársky výsledok

Prílohy

- Súvaha 2018
- Výkaz ziskov a strát 2018

Úvod

Rok 2018 bol pre našu spoločnosť turbulentný, keďže náš hlavný odberateľ počas prvého štvrtroku zrušil prevádzku, pre ktorú sme dodávali väčšiu časť výrobkov. Spoločnosť sa musela vyrovnat' s poklesom výroby ako aj s poklesom tržieb.

Investovalo sa do údržby a opráv výrobných hál, kancelárskej budovy, technológie a ostatného hmotného majetku. Už v predošlom období sa vytvorila rezerva na tieto plánované opravy, ktorá predstavovala sumu 355 000 Eur. Spoločnosť sa zapojila do projektu PRO 3M EYE COC, ktorý bol zameraný na výrazné vylepšenie pracoviska z hľadiska produktivity práce, bezpečnosti a kvality. V nasledujúcom období sa budeme opäť venovať zvyšovaniu efektivity a kvality výrobného procesu a preto plánujeme investovať vyššiu čiastku na renováciu výrobných hál a technológie a zlepšenie pracovných postupov.

Výrobná činnosť bola v tomto roku sústredená na jednu hlavnú divíziu, ktorou je výroba polystyrénových obalov.

Spoločnosť Samil Balenie s.r.o postupuje na základe princípov Politiky IMSR, ktoré sú v súlade s požiadavkami ISO 9001:2000, ISO 14001:2004 a sú záväzné pre všetkých zamestnancov. Kvalita pre zákazníka a dodržiavanie ochrany životného prostredia je súčasťou činnosti každého pracovníka bez ohľadu na jeho postavenie v organizačnej štruktúre spoločnosti.

Ďalší rozvoj a konkurencieschopnosť spoločnosti je rozhodujúcim faktorom úspešnosti a hnacím motorom pre trvalé zlepšovanie všetkých činností.

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť Samil Balenie s.r.o. je výrobná spoločnosť zameraná na výrobu obalových materiálov z expandovaného polystyrénu. Ku koncu obdobia 2018 firma zamestnávala 63 kmeňových zamestnancov.

Obchodné meno:	Samil Balenie s.r.o.
Sídlo:	Terezov 1030, Galanta 92401
IČO:	35 866 799
Vznik spoločnosti:	1.10.2003
Základné imanie:	1 376 386,- Eur
Štatutárny orgán:	konateľ Ahn Jun Ho
Spoločníci:	- Samil Innopak Co., Ltd. - Kim Sung Hoon

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo 14578/T.

2. Organizačná štruktúra spoločnosti

Na čele spoločnosti je konateľ. Firma má zriadené oddelenia podľa náplne práce: finančné, personálne, logistické, plánovanie, predaj a kvalita. Každé oddelenie je zastúpené manažérom. Výrobnú činnosť zabezpečujú výrobní pracovníci rozdelení taktiež podľa pracovnej náplne do pracovných skupín.

3. Prehľad výnosov a nákladov

Celkové výnosy v roku 2018 dosiahli výšku 7 553 927,- Eur. Vybrané položky výnosov:

Tržby za predaj výrobkov:	7 442 393,- Eur
Tržby z predaja služieb:	28 919,- Eur
Zmena stavu výrobkov:	56 100,- Eur
Tržby z predaja tovaru:	8 029,- Eur

Celkové náklady v roku 2018 boli vo výške 7 297 975,- Eur. Vybrané položky nákladov:

Spotreba materiálu:	3 774 889,- Eur
Spotreba energie:	603 078,- Eur
Služby nakúpené:	1 494 239,- Eur
Mzdové náklady:	811 296,- Eur
Odpisy:	384 644,- Eur
Úroky:	55,- Eur

4. Prehľad stavu dlhodobého hmotného majetku

Konečné stavy k 31.12.2018

Pozemky:	77 441,- Eur
Stavby:	4 322 300,- Eur
Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí:	2 853 482,- Eur
Obstarávaný majetok:	27 184,- Eur
Oprávky k stavbám:	1 947 441,- Eur
Oprávky k samost. hnut. veciam a súborom hnut. vecí:	2 400 572,- Eur

5. Udalosti ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné zmeny.

10. Organizačné zložky – zahraničie

Spoločnosť nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

11. Prílohy

- Správa nezávislého audítora
- Účtovná závierka 2018

Galante dňa: 05.03.2019



Ahn Jun Ho – konateľ spoločnosti