

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre potreby štatutárneho orgánu spoločnosti

LESOTRANS, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti LESOTRANS, spol. s r.o., Dolné Rudiny 3, 010 01 Žilina, IČO: 31 640 419, 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 LESOTRANS, spol. s r.o. 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 spoločnosti 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 obídanie 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 dospějeme 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo

významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 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.



Žilina, 4. 3. 2019

Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r. o.
Kamenná cesta 3, 010 88 Žilina
Licencia SKAU č. 39
Obchodný register Okresného súdu Žilina
Oddiel: Sro, vložka číslo: 1288/L

Zodpovedný audítor:
Ing. Mária Harantová
Licencia SKAU č. 186

LESOTRANS SPOL. S R.O., DOLNÉ RUDINY 3, 010 01 ŽILINA

Výročná správa 2018

LESOTRANS spol.s r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	LESOTRANS spol. s r.o.
IČO:	31640419
DIČ:	2020450718
IČ DPH:	SK2020450718
Adresa sídla:	Dolné Rudiny 3,010 01 Žilina
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 2992/L
Konateľ spoločnosti:	Ing. Milan Rolko, Ing. Lenka Rolková, Stanislav Halama, Jozef Pekara
Prokurista spoločnosti:	Spoločnosť nemá prokuristu
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.lesotrans.com; mail: obchod@lesotrans.com

Štatutárnym orgánom spoločnosti LESOTRANS spol.s r.o. sú horeuvedení štyria konatelia spoločnosti . Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2018	Zisk 470 473 eur po zdanení
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 eur
Priemerný počet zamestnancov	0
Hlavná činnosť	Veľkoobchod s drevom

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1995 a pôsobí len na tuzemskom a zahraničnom trhu. Medzi zahraničných odberateľov patria odberatelia z Českej republiky, Poľska, Maďarska a Rakúska. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v nákupe a odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu, hlavne z dôvodu kalamity podkôrneho hmyzu, ktorá z veľkej miery záleží na počasí, čo spoločnosť nevie ovplyvniť a od toho sa odvíja aj množstvo spracovanej guľatiny.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť nezamestnáva zamestnancov, ale nakupuje výrobné služby od dodávateľských firiem.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
MAJETOK SPOLU	1696020	896604
A. Neobežný majetok	179060	202156
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	179060	202156
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	1509296	694269
B.I Zásoby	221558	242086
B.II Dlhodobé pohľadávky	1546	4150
B.III Krátkodobé pohľadávky	1078505	272506
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	207687	175527
C. Časové rozlíšenie	7664	179

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1696020	896604

A. Vlastné imanie	479584	346712
A.1 Základné imanie	6640	6640
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	0	0
A.IV Zákonné rezervné fondy	664	22697
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	1807	53500
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	470473	263875
B. Závazky	1215634	549892
B.I Dlhodobé záväzky	0	0
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	1208272	537230
B.V Krátkodobé rezervy	7362	12662
B.VI Bežné bankové úvery	0	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	802	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári prevažne s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 82,82 %.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, preto opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti ,ani dlhodobý finančný majetok. (účet 067).

Vývoj stavu zásob je priaznivý, spoločnosť nemá pomaly obrátkové zásoby bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená. Na podnet Štatistického úradu SR, spoločnosť zmenila zatriedenie podľa SK NACE na Veľkoobchod s drevom, pričom zmenila zásoby z materiálu na tovar, čo však nemalo žiadny vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, ich celkový objem síce stúpol, ale to je tvorené vyšším obratom v decembri. Pohľadávky sú v sume 1 078 505 eur, ale spoločnosť nemá pohľadávky nad 180 dní nezaplatenia, ktoré vznikli v roku 2018, preto nevytvorila opravnú položku .

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to predplatné a servisný paušál platený vopred a poistné na r. 2019.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6640 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti sa zvýšilo na sumu 479 584 eur, a celkové záväzky sú v sume 1 215 634 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť má naplnený zákonný rezervný fond podľa Stanov spoločnosti a v súlade s Obchodným zákonníkom, a preto ho už ďalej netvorí.

Spoločnosť má kontokorentný bankový úver ,ktorý k 31.12.2018 nebol čerpaný.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období ,ktoré sú nevýznamné.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
ČISTÝ OBRAT	15931222	15888547
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	15934610	15960896
I. Tržby z predaja tovaru	14465299	24050
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		14219043
III. Tržby z predaja služieb	1465923	1645454
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	2716	67552
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	672	4797
Náklady na hospodársku činnosť spolu	15336875	15626694
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	13419608	11700
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	102519	13799581
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	1744503	1655361
E. Osobné náklady	0	0
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	32071	53756
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	62458
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	20069	26264
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	597735	334202
Výnosy z finančnej činnosti	0	3
Náklady na finančnú činnosť	1148	1190
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1148	-1187
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	596587	333015
Daň z príjmov splatná	123510	73290
Daň z príjmov odložená	2604	-4150
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	470473	263875

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala 100,2 % nárast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 470 473 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä kurzovými rozdielmi a úrokmi a poplatkom za kontokorentný úver.

Spoločnosť zaznamenala len 98,1 % nákladov, čo je pri náraste výnosov, úmerné nárastu zisku za r 2018 .

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Stabilné celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj odbyt v našom segmente obchodu, preto očakávame podobné alebo mierne zvýšené výnosy v budúcom roku.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2018 účtovný zisk po zdanení vo výške 470 473 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške nad rámec Stanov spoločnosti. Preto na Valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – rozdelenie zisku v sume 172 280,- eur medzi spoločníkov a ponechanie zvyšnej sumy 300 000,11 eur na účte nerozdeleného zisku.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – **bez náplne.**

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie – bez náplne

- ISO normy kvality alebo iné certifikáty a osvedčenia
- Informácia – spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni
- Test spoločnosti na pojem „spoločnosť v kríze“ (§ 67a Obchodného zákonníka)
- Informácia, či spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP
- Informácie požadované alebo odporučené záujmovými združeniami, v ktorých je účtovná jednotka členom (napr. Zväz elektrotechnického priemyslu, a podobne)

4) Povinné prílohy

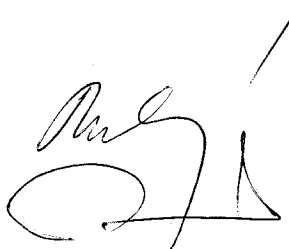
Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2018 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2018

Vyhotovil: Ing. Lenka Rolková 01.03.2019

Schválil: Ing. Milan Rolko 04.03.2019



LESOTRANS
spol. s r.o.
DOLNÉ RUDINY 3 ③
010 01 ŽILINA
IČ DPH: SK2020450718