

FEROMAX s.r.o.
29. augusta 2263/15
811 09 Bratislava

Dravecký & Partner Audit, s.r.o.
Spoločnosť zapísaná v OR Okresného Súdu
Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 19913/B
č. licencie: SKAU 261
Einsteinova 11/3677

SK-851 01 Bratislava
tel.: +421 2 5720 5070
fax: +421 2 5720 5061
e-mail: office@tax-audit.sk
www.tax-audit.sk

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti FEROMAX s.r.o.

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. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti FEROMAX s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú v prílohe tejto výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28. februára 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti FEROMAX s.r.o., 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 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 zachováваме 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 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.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, 15.07.2019

Dravecký & Partner Audit, s.r.o.
Einsteinova 11/3677
851 01 Bratislava
Obchodný register, vl. č.19913/B
Licencia SKAU 261




Ing. Martina Šiková, CA
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA 1018

• VÝROČNÁ SPRÁVA O ČINNOSTI SPOLOČNOSTI FEROMAX S.R.O. ZA ROK 2018

(podľa § 20 Zákona číslo 431/2002 Zb. z. o účtovníctve)

1. Základné údaje o spoločnosti:

Účtovná jednotka **FEROMAX s. r. o.**, je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom na ulici 29.augusta č.15e,811 09 Bratislava .Spoločnosť bola založená 12.03.1998 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku spoločnosti je 2.4.1998, IČO:35743913.Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro , vložka:17017/B. Hlavným predmetom činnosti je : maloobchod, veľkoobchod a sprostredkovateľská činnosť.

Základné imanie spoločnosti je 9 959 Eur, pričom jediný spoločník: Ing. Ľubomír Dudášik má podiel na základnom imaní vo výške 100% a je zároveň jediným konateľom spoločnosti.

Spoločnosť nemá dcérsky ani pridružený podnik, nie je konsolidovanou účtovnou jednotkou, nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti , ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady v oblasti vývoja a výskumu.

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť netvorila v danom roku vlastnou činnosťou dlhodobý hmotný ani dlhodobý nehmotný majetok ani netvorila zásoby vlastnou výrobou.

Spoločnosť v danom roku nevlastnil žiadne cenné papiere.

Spoločnosť účtovaní zásob spoločnosť postupuje podľa postupov účtovania spôsobom A.

Pri vyskladnení zásob spoločnosť používa metódu FIFO.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob rozpúšťal do nákladov koeficientom ako pomeru obratu nákladov súvisiacich s obstaraním tovaru a obratu tovaru na sklade.

Spoločnosť netvorila v danom období opravné položky k zásobám, ani nemá zásoby ,na ktoré je zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Podnik neúčtoval v bežnom období opravy chýb minulých rokov do nákladov .

Peňažné prostriedky a ceniny ,pohľadávky a záväzky pri ich vzniku oceňovala spoločnosť menovitou hodnotou.

Spoločnosť neprijala darovaný majetok.

Spoločnosť neúčtovala o zisku ani strate na účty vlastného imania a nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

Pre majetok zaradený pred rokom 2012 spoločnosť uplatňuje zrýchlený spôsob odpisovania, doba odpisovania pre stroje, prístroje a zariadenia je od 4-15 rokov, dopravné prostriedky 4-6 rokov, budovy a stavby 20 rokov. Majetok zaradený od roku 2012 spoločnosť odpisuje rovnomerným spôsobom.

Spoločnosť má poistené prevádzkové zariadenie so štátnej dotácia vo výške 563 400 Eur.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok na ktorý je zriadené záložné právo, alebo obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosti bola poskytnutá štátna dotácia na prevádzkové zariadenie vo výške 309 870 Eur.

Spoločnosť má podmienený záväzok za tretí subjekt vo výške 800 000 Eur.

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch ani o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

V sledovanom období existovali ekonomické vzťahy medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami – Durent s.r.o., RM Capital s.r.o. a Agro TECH s.r.o..

Priemerný počet zamestnancov za rok 2018: 19

Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2017: 19

Spoločnosť predpokladá v nasledujúcom období nárast obratu .

2. Hospodárska činnosť spoločnosti:

Spoločnosť za rok 2018 dosiahla výnosy vo výške **26 856 279** Eur, pričom náklady predstavovali **26 334 245** Eur a hospodársky výsledok pred zdanením bol **522 034** Eur.

HOSPODÁRSKA ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI	ROK 2018	ROK 2017
VÝNOSY	26 856 279	23 590 962
NÁKLADY	26 334 245	23 024 393
HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK PRED ZDANENÍM	522 034	566 569

Spolu majetok/k 31.12.2018 v celých Eur/

SPOLU MAJETOK	ROK 2018	ROK 2017
neobežný majetok	1 192 706	756 169
obežný majetok	10 439 522	8 796 941
časové rozlíšenie	4 569	3 065
CELKOM	11 636 797	9 556 175

Spolu vlastné imanie a záväzky:/k 31.12.2018 v celých EUR/

SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	ROK 2018	ROK 2017
vlastné imanie	7 036 489	6 628 909
záväzky	4 299 046	2 927 266
časové rozlíšenie	301 262	0
CELKOM	11 636 797	9 556 175

Výnosy :/k 31.12.2018 v celých Eur/

VÝNOSY	ROK 2018	ROK 2017
tržby z predaja tovaru	26 364 682	23 237 714
tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	349 544	339 078
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	59 553	13 043
výnosové úroky	0	0
kurzové zisky	0	11
tržby z predaja dlhodobého majetku	82 500	1 116
CELKOM	26 856 279	23 590 962

Náklady:/k 31.12.2018 v celých Eur/

NÁKLADY	ROK 2018	ROK 2017
náklady vynalož. na obstaranie predaného materiálu	24 041 100	20 860 950
spotreba materiálu a energie	379 044	387 509
služby	1 165 887	1 234 534
osobné náklady	245 075	243 811
dane a poplatky	26 665	25 761
odpisy DNH a DHM	171 853	162 607
zúčtovanie OP k pohľadávkam	189 037	98 000
ostatné náklady na hosp. činnosť	81 314	10 594
kurzové náklady	0	0
ostatné náklady na finančnú činnosť	520	627
zostatková cena predaného majetku	33 750	0
CELKOM	26 334 245	23 024 393

Hospodársky výsledok za rok 2018 z hľadiska výnosov bol ovplyvnený hlavne tržbami z predaja tovaru, z hľadiska nákladov hlavne nákladmi na obstaranie tovaru, nákladmi na služby a osobnými nákladmi.

Činnosť spoločnosti bola financovaná z vlastných zdrojov tvorených z predaja tovaru.

Spoločnosť nečerpala žiadne iné úvery a pôžičky, ani od finančných, ani nefinančných subjektov.

Po dátume účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné udalosti, ktoré by vyžadovali opravu účtovnej závierky.

3. Hospodársky výsledok

Hospodársky výsledok pred zdanením zisk: /v celých EUR/ **522 034 Eur**

A. Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia:

• výdavky na reprezentáciu	58
• rozdiel medzi menovitou hodnotou postúpenej pohľadávky	20 186
• spotreba pohonných látok zúčtovaná ako nadspotreba	2 500
• nezaplatený nájom	425
• tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok	143 383
• rezerva na overenie účtovnej závierky	2 800
• ostatné položky zvyšujúce hosp. výsledok pred zdanením	241
• rozdiel daňových a účtovných odpisov	16 147

Celkom: **185 740 Eur**

B. Položky znižujúce výsledok hospodárenia:

• daňovo uznané rezervy z r.2017	2 800
• nájom r.2017 zaplatený v r.2018	417

Celkom: **3 217 Eur**

C. Základ dane:	704 557 Eur
D. Daň pred uplatnením úľav (21%):	147 957 Eur
E. Daň po úľavách	147 957 Eur
E. Zaplatené preddavky:	122 644 Eur
F. Daňová povinnosť -preplatok	25 313 Eur

4. Finančná analýza

Vybrané údaje zo súvahy a výkazu ziskov a strát

	k 31.12.2018	k 31.12. 2017	Rozdiel
	v EUR	v EUR	r. 18-17
Zásoby	2 731 126	2 071 605	659 521
Krátkodobé pohľadávky	4 671 362	3 775 544	895 818
Finančné účty	3 032 034	2 949 792	82 242
Časové rozlíšenie	4 569	3 065	1 504
Suma aktív	11 636 797	9 556 175	2 080 622

	k 31.12.2018	k 31.12. 2017	Rozdiel
	v EUR	v EUR	r. 18-17
Vlastné imanie	7 036 489	6 628 909	407 580
Rezervy	13 402	13 185	217
Krátkodobé záväzky	4 274 044	2 869 916	1 404 128
Dlhodobé záväzky	11 600	44 165	-32 565
Úvery	0	0	0
Suma pasív	11 636 797	9 556 175	2 080 622

Tržby	26 714 226	23 576 792
Čistý zisk	407 580	446 209

	k 31.12.2018	k 31.12. 2017	Požadovaná hodnota
Likvidita 1. stupňa	0,71	1,02	0,2-0,6
Likvidita 2. stupňa	1,80	2,34	1-1,5
Likvidita 3. stupňa	2,44	3,06	väčšia ako 2,5
Čistý pracovný kapitál	6 160 478	5 927 025	väčšie ako nula
Doba obratu zásob	37,30	32,07	
Doba obratu pohľadávok	63,80	58,45	
Stupeň zadĺženosti	36,94	30,63	
Rentabilita aktív	3,50	4,67	
Rentabilita vlastného kapitálu	5,79	6,73	

Likvidita 1. stupňa = finančný majetok / krátkodobé záväzky

Likvidita 2. stupňa = (finančný majetok + krátkodobé pohľadávky) / krátkodobé záväzky

Likvidita 3. stupňa = (finančný majetok + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / krátkodobé záväzky

Čistý pracovný kapitál = finančný majetok + pohľadávky + zásoby – krátkodobé záväzky

Doba obratu zásob = stav zásob k 31.12. / tržby (za výrobky, tovary a služby) * 365

Doba obratu pohľadávok = stav pohľadávok k 31.12. / tržby (za výrobky, tovary a služby) * 365

Stupeň zadĺženosti = Záväzky / Aktíva * 100

Rentabilita aktív = Čistý zisk / Aktíva * 100

Rentabilita vlastného kapitálu = Čistý zisk / Vlastný kapitál (vlastné imanie) * 100+

5. Predpokladaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť plánuje aj v budúcnosti pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti. Aj v nasledujúcom období sa bude snažiť si udržať a naďalej upevňovať svoje postavenie na trhu. Spoločnosť nepredpokladá žiadne výrazné zmeny, ktoré by mali negatívne ovplyvniť finančné výsledky v nasledujúcom období.

6. Rozdelenie výsledku hospodárenia

Valné zhromaždenie v zložení : Ing. Ľubomír Dudášik s výškou hlasovacích práv 100% rozhodlo, že disponibilný zisk roku 2018 vo výške 407 579,63 Eur bude evidovaný ako nerozdelný zisk minulých rokov a zostane súčasťou vlastného imania spoločnosti. Zároveň schválilo audítora Dravecký & Partner Audit, s.r.o., Einsteinova 11/3677,851 01 Bratislava

Súčasťou výročnej správy sú :

- správa audítora za r.2018
- účtovná závierka za r.2018

V Bratislava dňa: 30.06.2019



konateľ spoločnosti