

Dongli Rubber Belt Slovakia, s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO
AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
V ZMYSLE § 27 ODSEK 6 ZÁKONA
Č. 423/2015 Z.Z.**

31. DECEMBER 2018

Dongil Rubber Belt Slovakia, s.r.o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z.

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Dongil Rubber Belt Slovakia, s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Dongil Rubber Belt Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2018 uvedenú v priloženej výročnej správe spoločnosti, ku ktorej sme dňa 5. marca 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dongil Rubber Belt Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil 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, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení 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“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 reálnu 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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

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. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Vyhodnotili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- 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 spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme obdržali po dátume vydania správy z auditu účtovnej závierky. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 13. novembra 2019



Ing. Patrik Ferko, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1045

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

V ý r o č n á s p r á v a
z a r o k 2018

OBSAH

	str.
1. PROFIL SPOLOČNOSTI	
1.1 Základné informácie	3
1.2 História	3
1.3 Filozofia spoločnosti	4
1.4 Predmet činnosti	5
1.5 Štatutárny orgán	6
2. KĹÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI	
2.1 Stratégia spoločnosti a budúci rozvoj	8
2.2 Zamestnanci	8
2.3 Výskum a vývoj	9
2.4 Životné prostredie	9
2.5 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	10
3. FINANČNÁ POZÍCIA	
3.1 Rozdelenie zisku za rok 2018	11
3.2 Vybrané finančné ukazovatele	11
4. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA	
Účtovná závierka k 31. 12. 2018	12
Poznámky k 31. 12. 2018 vrátane Cash Flow	12

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Dongil Rubber Belt Slovakia, s. r. o. je výrobcom gumenných tesnení do automobilov a je súčasťou skupiny podnikov, ktoré tvorí spoločnosť DRB Holding CO Ltd. a jej dcérske spoločnosti.

1.1 Základné informácie

Výrobný podnik Dongil Rubber Belt Slovakia je dcérskou spoločnosťou kórejskej firmy DRB INTERNATIONAL CO., Ltd., ktorou sa stala dňa 28. marca 2013, potom, čo sa pôvodný vlastník, spoločnosť DRB Dongil Co., rozdelila na 3 spoločnosti a jednou z nich sa stala DRB INTERNATIONAL Co., Ltd. Materská spoločnosť je jediným spoločníkom slovenského subjektu, predstavuje 100 % podiel na jeho základnom imaní. Každoročne valné zhromaždenie zložené zo štatutárneho orgánu a spoločníka rozhoduje o rozdelení hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie, o zmene základného imania, o otázkach dôležitých pre chod celej spoločnosti.

Dongil Rubber Belt Slovakia, s.r.o. bola založená ako obchodná spoločnosť zakladateľskou listinou dňa 30. 11. 2004 v zmysle príslušných ustanovení zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka. Spoločnosť je právnickou osobou so zahraničnou kapitálovou účasťou, t. j. vystupuje ako právnická osoba vo svojom mene a má právnu zodpovednosť z týchto vzťahov.

Sídlo spoločnosti sa nachádza na Robotníckej ulici v Považskej Bystrici.

1.2 História

Medzi najvýznamnejšie udalosti v histórii slovenského subjektu patria:

- 28. 12. 2004 Zápis spoločnosti do obchodného registra
- 01. 11. 2006 Spustenie hromadnej výroby pre vozidlá KIA
- 26. 04. 2007 Slávnostné otvorenie výrobného závodu

- **Rok 2008 - 2017**
 - spustenie hromadnej výroby pre vozidlá Hyundai

- nákup a uvedenie do prevádzky 5. a 6. výrobnéj linky
- výstavba skladovej haly s rampou na uskladnenie materiálu a hotových výrobkov
- zavedenie systému manažérstva BOZP podľa OHSAS 18001:2007 v decembri 2013
- spustenie masovej výroby tesnení pre automobily Škoda Octavia
- vybudovanie výrobnéj haly, na výrobu tesnení pre spoločnosť Hyundai Rusko so sídlom v St. Peterburgu
- spustenie masovej výroby tesnení pre automobily Škoda Octavia Kodiaq
- spustenie masovej výroby tesnení pre vozidlá Hyundai i30 Combi, Hyundai i30 Fastback, Hyundai Solaris, Kia Rio sedan a Kia Rio cross

▪ **rok 2018**

- spustenie masovej výroby tesnení pre tretiu generáciu vozidiel KIA Ceed - päťdverový hatchback a KIA Ceed combi a tesnení pre novú generáciu vozidiel Škoda Fábria

1.3 Filozofia spoločnosti

Hlavnou prioritou spoločnosti je zabezpečenie spokojnosti zákazníkov s jej výrobkami, ktorú chce zabezpečiť poskytovaním produktov a služieb najvyššej možnej kvality. Snaží sa dosahovať stabilný rast prostredníctvom pravidelných zmien a inovácii vo vývoji, perspektívneho rozvoja a zlepšovania kvality. Chce byť spoločnosťou, ktorá rastie spolu so svojimi zákazníkmi.

Filozofia spoločnosti je tiež obsiahnutá v hesle:

Slušnosť – Jednota – Dôvera

1.4 Predmet činnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- výroba a predaj výrobkov na tesnenie dopravných prostriedkov v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba a predaj automobilových častí v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba a predaj pásov z gumy v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba a predaj produktov z gumy v rozsahu voľnej živnosti,
- výroba a predaj strojov a častí strojov v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

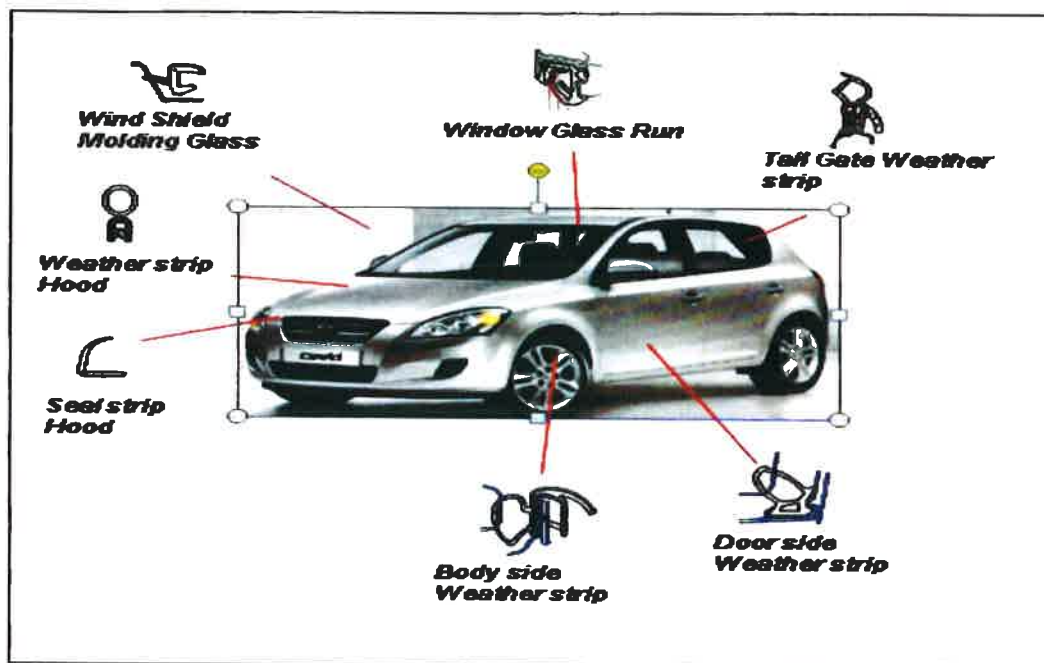
Výrobný program spoločnosti Dongil Rubber Belt Slovakia tvorí výroba gumových tesnení, ktoré sú určené pre automobilový priemysel. Spoločnosť spracováva kaučukové zmesi, z ktorých vyrába gumové tesnenia pre automobilový priemysel.

Výrobky sú vyrábané presne podľa požiadaviek zákazníkov, ktorí určujú účel ich použitia, parametre, dizajn i povrchovú úpravu. Ďalšími požiadavkami odberateľov sú okrem kvality a prijateľnej ceny taktiež aj podrobné návody na použitie v rôznych jazykoch, testy, skúšky a prehlásenie o zhode.

Tesnenia spoločnosti sú vyrábané podľa technológie a vedomostí získaných dlhoročnou praxou a poskytujú vodičovi efektívnu ochranu interiéru vozidla pred dažďom a prachom, pričom absorbujú vibrácie a nárazy vyskytujúce sa pri otváraní a zatváraní automobilových dverí.

Hlavnými odberateľmi sú Kia Motors Slovakia, Hyundai Motor Manufacturing Czech, Škoda Auto a.s. a Hyundai Motor Manufacturing Rus Limited.

Medzi hlavných a najväčších dodávateľov patria spoločnosti Hexpol Compounding,s.r.o., DRB Holding Co., Ltd, Elastorsa Slovakia, s.r.o., Whitford Ltd, JFM, s.r.o.,UNI-TECH, s.r.o., ENIXUS, s.r.o.

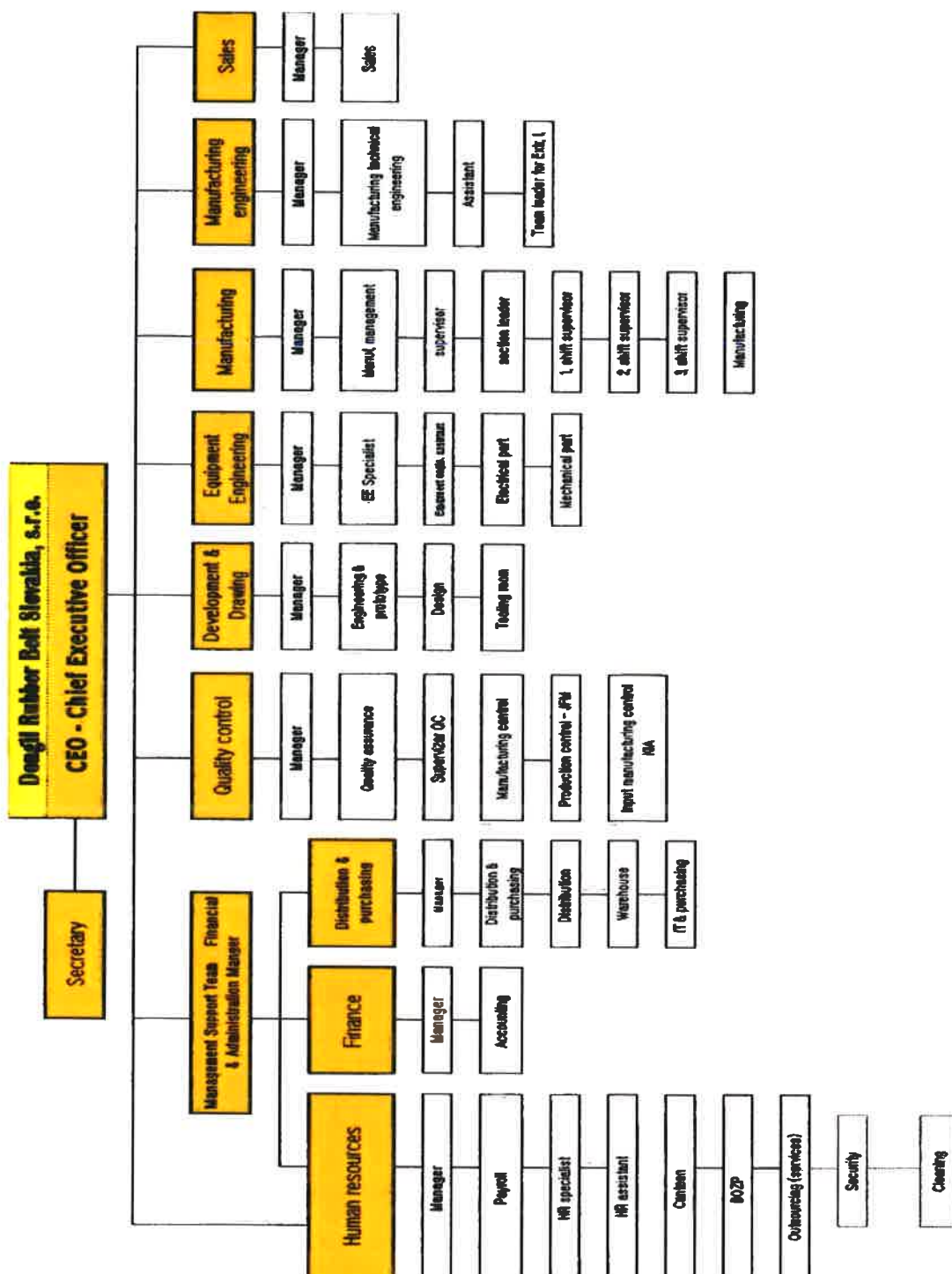
Obrázok č. 1 – Gumové tesnenia podniku DRB Slovakia

1.5 Štatutárny orgán

Štatutárnym orgánom spoločnosti bol generálny riaditeľ pán Jeong Bong Oh, ktorý konal mene spoločnosti a bol oprávnený zastupovať spoločnosť vo všetkých veciach samostatne. Vystupoval za spoločnosť vo všetkých zamestnávateľských vzťahoch.

Iní vrcholoví manažéri oddelení môžu vykonávať právne úkony, v súvislosti s plnením uložených pracovných úloh, s osobitným poverením alebo v rozsahu pôsobnosti organizačných jednotiek podľa vymedzených kompetencií.

Obrázok č. 2 – Organizačná štruktúra DRB Slovakia



2. KĽÚČOVÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

2.1 Stratégia spoločnosti a budúci rozvoj

Dlhodobá stratégia spoločnosti spočíva v snahe rozšíriť predaj za hranice Slovenskej a Českej republiky a presadiť spoločnosť ako jedného z popredných výrobcov gumových profilov pre európsky automobilový priemysel. Základným predpokladom tejto stratégie je stabilita spoločnosti.

S cieľom realizovať túto stratégiu, Dongil Rubber Belt Slovakia podporuje implementáciu firemných štandardov vo všetkých oddeleniach a zlepšuje a rozširuje výrobnú kapacitu tak, aby bolo možné vyrábať značkové gumové tesnenia. Spoločnosť úspešne používa systémy riadenia kvality, aby uspokojila potreby zákazníkov vytvorením prvotriednej kvality. Spoločnosť je držiteľom certifikátu riadenia kvality ISO/TS 16949:2009. Kvalita našich výrobkov a jej neustále zlepšovanie je jedným z hlavných cieľov spoločnosti.

Ďalším dôležitým cieľom spoločnosti je zabezpečenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Systém riadenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci umožňuje spoločnosti riadiť jej riziká v tejto oblasti. Dôkazom toho je aj získanie certifikátu systému manažérstva BOZP podľa OHSAS 18001:2007 od nezávislej audítorskej spoločnosti Det Norske Veritas v decembri 2016. Spoločnosť plánuje v roku 2019 čiastočnú automatizáciu výrobných procesov a pre tento účel plánuje obstaranie nových strojov. V roku 2019 neplánuje významné zvýšenie výroby gumových tesnení oproti roku 2018, ale bude sa zameriavať hlavne na optimalizáciu výrobných procesov, znižovanie nákladov a rast produktivity.

Podľa plánu investícií pre rok 2019, podnik ďalej plánuje obstaráť sekacie, lisovacie stroje a iné špeciálne stroje a zariadenia na nové modely áut pre Kia Motors Slovakia s.r.o., a Škoda Auto, a.s.

2.2 Zamestnanci

Oddelenie ľudských zdrojov zodpovedá za výber, zaradenie, výcvik, hodnotenie, plánovanie kariéry, odmeňovanie, starostlivosť o zamestnancov a organizačný rozvoj spoločnosti.

V roku 2018 mala spoločnosť v priemere 666 zamestnancov, z toho 10 bolo vedúcich zamestnancov. Ku dňu účtovnej uzávierky mala spoločnosť 679 zamestnancov. Z nich 248 bolo mužov, čo tvorí 36,5 % z celkového počtu zamestnancov a 431 žien, čo predstavuje 63,50 % z celkového počtu zamestnancov. Priemerný vek zamestnancov bol 39 rokov.

Mzdové náklady dosiahli 9.258.800 Eur, náklady na sociálne poistenie a sociálne náklady predstavovali 3.220.294 Eur.

2.3 Výskum a vývoj

Centrum výskumu a vývoja sa nachádza v Kórei a zodpovedá za navrhovanie, vývoj, tvorbu prototypov a testovanie nových výrobkov. Centrum výskumu a vývoja sa vytrvalo snaží o vytváranie tých najlepších možných výrobkov, ktoré budú uspokojovať potreby zákazníkov, pri súčasnom plnení cieľov rýchleho vývoja produktov a uplatňovaní základných teórií a databázového prieskumu pri vývoji nových produktov.

Oddelenie vývoja spoločnosti Dongil Rubber Belt Slovakia, s.r.o. zabezpečuje premostenie komunikácie medzi výskumným a vývojovým centrom a dodávateľmi gumy, testovanie materiálu, či spĺňa požiadavky na finálny produkt, navrhuje pracovisko, pripravuje kontrolné správy a spolu s oddelením výrobnéj techniky zostavuje výrobný proces.

2.4 Životné prostredie

Ochrane a starostlivosti o životné prostredie venuje spoločnosť Dongil Rubber Belt Slovakia mimoriadnu pozornosť a je dôležitou súčasťou stratégie spoločnosti.

Spoločnosť má certifikovaný systém enviromentálneho manažérstva podľa ISO 14001/2009, ktorý dosiahla v roku 2012 a ktorý je každoročne auditovaný.

V sledovanom období nedošlo k žiadnemu závažnému incidentu, ktorý by mal vplyv na kvalitu životného prostredia.

Spoločnosť nepatrí medzi veľkých znečisťovateľov životného prostredia.

Nakladanie s odpadmi sa riadi platnou právnou úpravou na úseku odpadového hospodárstva, ktorá požaduje predchádzať vzniku odpadov a obmedzovať ich množstvo, ako i odpady zhodnocovať recykláciou a opätovným využitím.

Spoločnosť má zavedenú separáciu odpadu, ktorá vychádza z legislatívnej povinnosti. Separácii podlieha sklo, žiarivky, guma, kov, plasty a papier.

Viac ako 90 % všetkého odpadu predstavujú kaučukové zmesi. Tento odpad je odvážaný externou spoločnosťou, ktorá ho využíva na ďalšie spracovanie.

Nebezpečný odpad tvoria najmä suspenzie, obaly zo suspenzií, textílie znečistené od suspenzií, olovený odpad, žiarivky. Odváža a likviduje ho spoločnosť, ktorá má oprávnenie nakladať s nebezpečnými odpadmi.

2.5 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Dňa 26. januára 2019 bol do funkcie konateľa spoločnosti vymenovaný pán Dongjik Lee. Táto zmena bola zapísaná do Obchodného registra SR dňa 28. februára 2019. Pán Dongjik Lee nahradil vo funkcii konateľa pána Jeong Bong Oha. Okrem tejto skutočnosti nenastali žiadne udalosti osobitného významu a nedošlo k žiadnemu vývoju, ktorý by si vyžadoval zverejnenie alebo by významnou mierou ovplyvnil aktíva a pasíva spoločnosti.



3. FINANČNÁ POZÍCIA

3.1 Rozdelenie zisku za rok 2018

Podľa návrhu materskej spoločnosti DRB INTERNATIONAL CO., Ltd, 7 Geumsa-Dong, Geumjeong-Gu, Busan 609-721, Južná Kórea, bol zisk za rok 2018 vo výške **532.033,49 Eur** rozdelený nasledovne:

- doplnenie rezervného fondu vo výške 26.602 Eur,
- doplnenie sociálneho fondu vo výške 20.000 Eur,
- prevod na účet nerozdeleného zisku vo výške 485.431,49 Eur.

3.2 Vybrané finančné ukazovatele

Vybrané finančné ukazovatele sú porovnateľné medzi rokom 2016, 2017 a 2018. Ukazovatele sú uvedené v celých eurách.

Ukazovateľ	2016	2017	2018
Výnosy	52 227 242	62 503 615	65 928 855
Pridaná hodnota	11 940 169	14 071 167	17 271 164
Strata/Zisk pred zdanením	1 626 649	457 062	1 046 169
Čistý zisk/strata	755 975	-471 980	532 033
Aktíva	42 452 917	46 427 819	50 033 984
Pasíva	42 452 917	46 427 819	50 033 984
Vlastné imanie	15 068 100	14 567 120	15 099 153
Cudzie zdroje (záväzky)	27 384 817	31 860 699	34 934 831
Bankové úvery	8 917 796	10 833 330	18 441 166
Rentabilitavýnosov v %	1,45	-0,76	0,81
Rentabilita vlastného imania v %	5,02	-3,24	3,52
Ukazovateľ celkovej zadĺženosti v %	64,51	68,62	69,82
Úverová záťaženosť v %	21,01	23,33	36,86

4. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka k 31. 12. 2018

Poznámky k 31. 12. 2018 vrátane Cash Flow