

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA
z overenia účtovnej závierky a výročnej správy

LADOS SLOVAKIA, spol. s r.o.
rok 2019

V Bratislave, dňa 22.4.2020

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti LADOS SLOVAKIA, spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LADOS SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 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.

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 2019 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.

Bratislava, 22.4.2020



JURA audit, spol. s r.o.
Kolmá 4, BRATISLAVA
OR OS Bratislava I, vl.č. 22393/B
Licencia SKAU 232

Ing. Jarmila Juricová

Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 613

LADOS SLOVAKIA, spol. s r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2019

Drevárska 3, 929 01 Dunajská Streda , IČO 36241172,
zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava
v odd: S.r.o, vl.č. 12494T.

Identifikácia spoločnosti

Obchodné meno	: Lados Slovakia, spol. s r.o.
Sídlo firmy	: Drevárska 3, 929 01 Dunajská Streda
IČO	: 36241172
Štatutárny orgán	: Peter Pláňavský - konateľ spoločnosti
Registrácia	: Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel S.r.o., vložka číslo: 12494/T
Dátum začatia podnikania	: 19.1.2001
Predmet podnikania	: - cestná motorová doprava – nákladná cestná doprava - kúpa tovaru za účelom predaja v rozsahu voľnej živnosti - sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti - preklad nákladov - opravy pracovných strojov - diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel - ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností

Profil spoločnosti

Firma Lados Slovakia, spol. s r.o. je právnická osoba podnikajúca v oblasti cestnej nákladnej dopravy, špecializujúca sa na prevoz lodných kontajnerov v rámci vnútroštátnej i medzinárodnej prepravy. Spoločnosť vznikla dňa 19.1.2001 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Trnave do zložky číslo 12494/T v oddieli S.r.o. Jediným spoločníkom od jej vzniku je Lados, a.s. 763 11 Lípa 276, Česká Republika, IČO: 25501640. V roku 2019 rozšírila svoje podnikanie o opravy pracovných strojov i cestných motorových vozidiel a ubytovacie služby bez poskytovanie pohostinných činností.

Vývoj a ciele spoločnosti

Od vzniku sa spoločnosť špecializuje na cestnú nákladnú prepravu tovaru v kontajneroch v rámci kombinovanej dopravy. Pri náraste prepráv rástol aj počet zamestnancov i vozidiel. Prepravy sú vykonávané vlastnými nákladnými vozidlami a ťahačmi. Rozdelenie návesov: 70% vlastné, 30% prenájaté. Vozidlá sú nepravidelne obnovované.

Dunajská Streda:

Keďže v prvých rokoch spoločnosť sídlila v prenajatých priestoroch, rozhodlo sa investovať do vlastného sídla spoločnosti a neskôr aj do servisu. V roku 2018 bolo vydané stavebné povolenie na prístavbu k existujúcej servisnej hale. Plánované zahájenie stavebných prác bolo presunutú na jar roka 2020.

Haniska pri Košiciach:

V roku 2019 bola ukončená rekonštrukcia administratívnej budovy so servisom pre vlastné vozidlá. Tak isto boli ukončené projekčné práce k výstavbe vlastného parkoviska a čerpacej stanice. Zahájenie výstavby je plánované na leto 2020. Časť z pozemkov a stavieb bola predaná, časť je v štádiu rokovaní o predaji a časť sa prenájma.

Žilina, Teplička nad Váhom:

V roku 2019 rozšírila naša spoločnosť pôsobenie v Žilinskom kraji. V Žiline bol kúpený servis nákladných vozidiel so zabehnutým tímom a zákazníkmi. Od apríla 2019 začali naše vozidlá jazdiť pre Terminál kombinovanej dopravy v Tepličke nad Váhom.

Investície v Dunajskej Strede, v Haniskách pri Košiciach ako i v Žiline a Tepličke nad Váhom boli a sú plánované z vlastných zdrojov, získaných z predaja nevyužívaných pozemkov a stavieb, bez nutnosti úveru.

Pre rok 2020 predpokladáme vývoj finančnej situácie porovnateľný s rokom 2019. Výnosy z predaja a prenájmu nehnuteľností, z prepráv a z opráv vozidiel, nízka fluktuácia zamestnancov sú predpokladom na zachovaní pozície na trhu a zníženie podnikateľských i finančných rizík.

Majetková situácia spoločnosti je stabilná. Spoločnosť má jedného obchodného partnera, s ktorým má dlhodobú spoluprácu a spoľahlivosť v platobnej disciplíne. Preto miera rizika a neistoty v podnikaní je veľmi malá. Malé riziko vyplýva do budúcnosti z orientácie na jedného odberateľa.

Ochrana životného prostredia

Spoločnosť pri svojej činnosti neprodukuje emisie, preto emisné kvóty nevlastní a neobchoduje s nimi. Hlavnou činnosťou je cestná nákladná doprava. Odpad, nebezpečný či iný, vznikajúci pri opravách vozidiel v našich servisoch zhromažďujeme a odvážame zmluvnými firmami v zmysle Rozhodnutia Okresného úradu Dunajská Streda, odbor starostlivosti o životné prostredie.

Zamestnanci

Zamestnanci	2018	2019	index 2019/2018
priemerný počet	201	222	1,10
evidenčný stav k 31.12.	205	228	1,11
z toho ženy	6	5	0,83
z toho muži	195	217	1,11
z toho ZPS	13	13	1,00
Veková štruktúra			
do 30 rokov	13	17	1,31
31-40 rokov	49	50	1,02
41-50 rokov	69	73	1,06
nad 50 rokov	70	82	1,17
priemerný vek	46,40	46,57	1,00

Prehľad vybraných ukazovateľov

Vývoj tržieb	2018	2019	index 2019/2018
Tržby z predaja služieb	11614276	12766256	1,10
Tržby ostatné	1734901	396624	0,23
Tržby celkom	13349177	13162880	0,99

Účtovná závierka	2018	2019	index 2019/2018
Spolu majetok	8405736	8697785	1,03
Neobežný majetok	4653405	6423463	1,38
Dlhodobý hmotný majetok	4653405	6423463	1,38
Obežný majetok	3665790	2225624	0,61
Zásoby	584500	534559	0,91
Dlhodobé pohľadávky	5721	6570	1,15
Krátkodobé pohľadávky	1879993	1308925	0,70
Finančné účty	1195575	375570	0,31
Časové rozlíšenie	86541	48698	0,56
Spolu vlastné imanie a záväzky	8405736	8697785	1,03
Základné imanie	96528	96528	1,00
Zákonné rezervné fondy	10395	10395	1,00
Ostatné fondy	13946	13946	1,00
Výsledok hospodárenia min. rokov	5273709	5778213	1,10
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	552345	291585	0,53
Záväzky	2458813	2507118	1,02
Krátkodobé rezervy	172944	190298	1,10
Bežné bankové úvery	68724	45757	0,67
Čistý obrat	11759756	12914864	1,10

Výnosy z hospod. činnosti	13343531	13162867	0,99
Náklady na hospod. činnosť	12618967	12761158	1,01
Výsledok hospodárenie z hosp. činnosti	724563	401709	0,55
Pridaná hodnota	5375082	6435987	1,20
Výnosy z finančnej činnosti	5646	14	0,00
Náklady na finančnú činnosť	17952	22352	1,25
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	-12306	-22338	1,82
Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	712257	379371	0,53
Daň z príjmov splatná	161385	88635	0,55
Daň z príjmov odložená	-1471	-849	0,58
Výsledok hospodárenia po zdanení	552343	291585	0,53

Iné informácie

Spoločnosť Lados Slovakia, s.r.o. nemá organizačnú zložku v zahraničí. Finančná situácia spoločnosti bola v priebehu celého roka 2019 priaznivá.

Spoločnosť spláca svoje splatné záväzky riadne a včas.

Spoločnosť vzhľadom na charakter svojej činnosti nemá žiadne náklady na výskum a vývoj, je stredným zamestnávateľom, jej vplyv na zamestnanosť je minimálny.

Spoločnosť neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by bolo potrebné uviesť vo výročnej správe.

Spoločnosť vyhotovila a Valnému zhromaždeniu na svojom zasadnutí predloží konateľ spoločnosti návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie.

Podrobnejšie údaje o majetku spoločnosti, zdrojoch jeho krytia, finančnej situácii a výsledkoch hospodárenia sú uvedené v prílohe tejto správy a budú zverejnené zákonom stanoveným spôsobom.

V Dunajskej Streda dňa 16.03.2020



Peter Plánavský
konateľ spoločnosti