

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
zostavenou k 31. decembru 2014
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

spoločnosti

TIMM SLOVAKIA, s.r.o.

IČO: 36 316 989

**Nozdrkovce 3140/37
911 04 Trenčín**

Štatutárnemu orgánu spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o. k 31.12.2014, uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 18.02.2015 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítora naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 10 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.12.2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh, sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31.12.2014.

Bratislava, 18. august 2015

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítora
Dekrét SKAU č. 871



TIMM SLOVAKIA, s. r. o. Trenčín

***VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2014***

Sídlo spoločnosti:	Trenčín, Nozdrkovce 3140 / 37
PSČ:	911 04
IČO:	363 169 89
DIČ:	2020178061
Zapísaná v:	Obchodnom registri OS Trenčín, oddiel: Sro, vložka č.: 12 498 / R
Kraj:	Trenčiansky
Telefón:	032 - 64 01 713
Telefax:	032 - 64 01 712
Overenie audítorom:	MANDAT AUDIT, s.r.o., Nám. SNP 15, Bratislava 811 01

1. Všeobecné údaje

Spoločnosť TIMM SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená notárskou zápisnicou dňa 21. februára 2001.

Pri založení Spoločnosti bolo vytvorené základné imanie vo výške 1.000 tis. Sk a to peňažným vkladom jediného spoločníka TIMM Reperbane Drift AS, NO. Dňa 12. júna 2001 Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodlo o zvýšení základného imania na 30.000 tis. Sk. V roku 2004 bolo základné imanie zvýšené na 60.000 tis. Sk. Po zavedení meny euro v SR od 1.1.2009 bolo základné imanie zaokrúhlené na celé eurá nahor vo výške 1 991 636 EUR.

Dňa 20. mája 2011 jediný spoločník Timm AS, Oslo, NO rozhodol o navýšení základného imania vo forme nepeňažného vkladu – pohľadávky Timm AS voči Spoločnosti v sume EUR 100.000. Po tejto zmene bola hodnota základného imania 2.091.636,00 EUR. Toto zvýšenie bolo k 4. júnu 2011 zapísané v obchodnom registri.

Spoločnosť nie je vlastníkom akcií ani obchodných podielov v iných obchodných spoločnostiach ani družstve.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

1. výroba sieťových výrobkov
2. spriadanie a výroba chemických a prírodných vlákien
3. výroba syntetických a prírodných vlákien
4. výroba technických textílií
5. sprostredkovateľská činnosť
6. sprostredkovanie obchodu
7. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností.
8. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností

Orgány spoločnosti

Štruktúru a kompetencie orgánov Spoločnosti vymedzuje Zakladateľská listina spoločnosti zo dňa 21. februára 2001, ktorá bola vyhotovená formou notárskej zápisnice.

Orgány Spoločnosti sú :

a/ Valné zhromaždenie

K 31.12.2014 mala Spoločnosť jediného spoločníka TIMM AS (Brynshogda 9, Oslo 0667, Nórske kráľovstvo). Výška jeho podielu na základnom imaní ako aj obchodného podielu bola totožná – 100%.

b/ Konatelia

Ing. Štefan Struhár: od vzniku Spoločnosti - do 9.2.2005
Tore Strand: od 13.1.2005 doposiaľ
Ing. Jozef Bajó: od 16.8.2005 – do 10.11.2005
Ing. Viera Baďurová – prokurista – vo funkcii od 27.1.2005 do 20.5.2011
Milan Žiak: od 10.5.2011 – do 14.2.2013

c/ Dozorná rada

Dozorná rada spoločnosti nebola zriadená.

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TIMM AS, Brynshogda 9, 0604 Oslo, NO. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

2. Významní dodávatelia a odberatelia

V roku 2014 Spoločnosť nakúpila vstupný materiál do výroby v objeme 4 647 tis. EUR (v roku 2013 to bolo 4 166 tis. EUR).

Vzhľadom na špecifické zameranie našej výroby a tým aj početne obmedzené možnosti dodávateľov boli aj v roku 2014 našimi hlavnými dodávateľmi vstupných surovín nasledovné spoločnosti (uvádzame %-ny podiel na celkovom nákupe):

Slovnaft, a.s. (SR) 30 % , Hangzhou (Čína) 30 % , ASLI A/S (Dánsko) 4 %

Kvalitatívne vyššia úroveň produktov si vyžaduje aj drahšie suroviny, čo sa nepriaznivo prejavilo na výške skladových zásob. Objem nákupu materiálu UHMWPE z Číny v roku 2014 vzrástol o 2,6 krát oproti roku 2013, čo je vo finančnom vyjadrení nárast o 900 tis. EUR. Nákupy z Číny výrazne zaťažujú náš Cash flow, preto Spoločnosť rokovala s bankou o navýšení limitu pre úver, čo sa aj podarilo a kontokorentný úver bol navýšený na 1,600.000,- EUR.

Naša Spoločnosť vyrába produkty (pásky, šnúry, pramene a laná) a orientuje sa na dodávky pre lodiarsky priemysel (kotviace a ťažné laná), rybolov a rybie farmy, ropné veže – offshore (zdvíhacie laná), jachtingové laná a offroad laná pre maloobchodnú sieť a tiež káblový priemysel, kde sa naše výrobky používajú ako výplň káblov. Hlavnými odberateľmi sú prímorské krajiny ako Nórsko s 44% z objemu predaja výrobkov, Švédsko so 16%, Belgicko so 14%, Holandsko so 7% a Nemecko s 5% podielom.

Vývoj tržieb za vlastné výrobky:

rok 2006.....	7 629 tis. EUR
rok 2007.....	8 542 tis. EUR
rok 2008.....	8 625 tis. EUR
rok 2009.....	7 002 tis. EUR
rok 2010.....	9 174 tis. EUR
rok 2011.....	9 900 tis. EUR
rok 2012.....	8 750 tis. EUR
rok 2013.....	7 150 tis. EUR
rok 2014.....	8 159 tis. EUR

Podiel predaja priamo materskej spoločnosti Timm AS, Oslo:

rok 2006.....	48%
rok 2007.....	47%
rok 2008.....	39%
rok 2009.....	24%
rok 2010.....	24%
rok 2011.....	15%

v roku 2012 sme predávali spoločnosti TIMM Marine AS:

rok 2012.....	8%
rok 2013.....	14 %
rok 2014.....	14%

Najvýznamnejším odberateľom ostáva aj v roku 2014 spoločnosť Morenot Group,NO s podielom na tržbách z vlastnej produkcie 18,92 % % (1.638 tis. €).

Druhým najvýznamnejším odberateľom bola spoločnosť Nexans Norway, NO s podielom na tržbách z vlastnej produkcie 18,21 % (1.576 tis.€).

Tretím najvýznamnejším odberateľom mimo skupinu TIMM je spoločnosť Exsil NV,BE s podielom na tržbách 13,56 % (1.173 tis. €).

3. Popis a výška zmien vlastného imania

	stav 31. 12. 2014 EUR	stav 31. 12. 2013 EUR
Základné imanie	2 091 636	2 091 636
Základné imanie	2 091 636	2 091 636
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Zmena základného imania	0	0
Kapitálové fondy	2 275 849	2 275 849
Emisné ážio	0	
Ostatné kapitálové fondy	2 275 849	2 275 849
Oceňovacie rozdiely	0	0
Fondy zo zisku	42 321	42 321
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-447 173	43 157
Výsledok hospodárenia za bežné účt. obdobie	167 295	-490 329
Spolu	4 129 928	3 962 634

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 167 295 EUR rozhodlo Valné zhromaždenie dňa 13.5.2015. Časť z uvedeného zisku Spoločnosti vo výške 8.365,- EUR sa preúčtuje na účet - Rezervný fond a zostatok vo výške 158.930,- EUR bude zaúčtovaný na účet - Nerozdelený zisk minulých období.

4. Majetok a záväzky

Percentuálne i hodnotovo najväčšiu časť majetku Spoločnosti tvorí neobežný majetok 56%, ktorý predstavujú predovšetkým výrobné stoje, pozemky a stavby. Obežný majetok spoločnosti tvorí 44% z celkového obchodného majetku.

	Položka		2014	2013
	OBCHODNÝ MAJETOK	EUR	7 380 629	6 786 624
A.	Neobežný majetok	EUR	4 112 138	4 306 422
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok	EUR	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok	EUR	4 112 138	4 306 422
A.III.	Dlhodobý finančný majetok	EUR	0	0
B.	Obežný majetok	EUR	3 260 592	2 457 289
B.I.	Zásoby	EUR	1 805 570	1 495 671
B.II.	Dlhodobé pohľadávky	EUR	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky	EUR	1 452 223	954 616
B.IV.	Finančné účty	EUR	2 799	7 002
C.	Časové rozlíšenie	EUR	7 899	22 913

Zdroje krytia majetku Spoločnosti sa postupne menili. Kým v roku 2007 predstavovali cudzie zdroje 60% majetku, v roku 2008 to bolo 50%, v roku 2009 bol podiel cudzích zdrojov 47%, v roku 2010 a 2011 už len 42% a v roku 2012 je tento podiel vo výške 34%, v roku 2013 je to 32% a v roku 2014 to bolo 44%.

	Položka		2014	2013
	ZDROJE KRYTIA	EUR	7 380 629	6 786 624
A.	Vlastné imanie	EUR	4 129 928	3 962 634
A.I.	Základné imanie	EUR	2 091 636	2 091 636
A.II.	Kapitálové fondy	EUR	2 275 849	2 275 849
A.III.	Fondy zo zisku	EUR	42 321	42 321
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov	EUR	-447 173	43 157
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	EUR	167 295	-490 329
B.	Závazky	EUR	3 249 355	2 823 990
B.I.	Rezervy (krátkodobé a dlhodobé)	EUR	123 314	124 781
B.II.	Dlhodobé záväzky	EUR	732 116	236 432
B.III.	Krátkodobé záväzky	EUR	743 734	1 388 020
B.V.	Bankové úvery a výpomoci	EUR	1 650 191	1 074 757
C.	Časové rozlíšenie	EUR	1 346	0

5. Výnosy a náklady

	Položka	2014	2013
+	tržby z predaja tovaru	156 429	149 368
-	náklady na predaný tovar	109 288	109 801
+	OBCHODNÁ MARŽA	47 141	39 557
+	výroba	8 540 416	7 282 119
-	výrobná spotreba	6 394 694	6 145 848
=	PRIDANÁ HODNOTA	2 192 863	1 175 838
-	osobné náklady	1 831 182	1 279 661
-	dane a poplatky	14 570	14 373
-	Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	268 276	271 204
+	tržby z predaja dlhod. majetku a mat.	133 768	155 908
-	zost. cena predaného dlh. majetku	120 979	177 529
+/-	tvorba a zúčtovanie OP k pohľad.	2 429	0
+	ostatné výnosy z hosp. činnosti	156 661	5 227
-	ostatné náklady z hosp. činnosti	29 727	28 862
=	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	216 129	-434 656
+	výnosy z derivátových operácií	0	0
-	náklady na derivátové operácie	0	0
+	výnosové úroky	143	0
-	nákladové úroky	41 397	37 100
+	kurzové zisky	18 780	7 623
-	kurzové straty	15 643	22 827
+	ostatné výnosy z finančnej činnosti	8	0
-	ostatné náklady na finančnú činnosť	7 773	3 369
=	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-45 882	-55 673
-	Daň z príjmov	2 952	0
=	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	167 295	-490 329

Spoločnosť v roku 2014 v rámci výroby ACERA lán pracovala na zdokonalení procesu impregnácie lán a tiež v procese sušenia sme dali do prevádzky vlastné sušiacie zariadenie s turbínami, ktoré zefektívnilo produkciu pri dodržaní požadovanej kvality.

Od roku 2013 sme pracovali na typovom schválení lán typu ACERA (UHMWPE-vysokomolekulárny polyetylén). Tieto laná sú v porovnaní s lanami vyrobenými zo štandardných materiálov pevnejšie a ľahšie.

V júni 2014 nám boli spoločnosťou DNV vydané dva certifikáty o typovom schválení „TYPE APPROVAL CERTIFICATE“ pre ACERA laná (Acera Amundsen, Acera Nansen a Acera Amundsen HD, Acera Nansen HD. Taktiež nám bolo spoločnosťou DNV recertifikovaných ďalších 5 typov lán vyrábaných zo štandardných materiálov a rovnako aj na tieto laná boli vydané certifikáty o typovom schválení.

V júni 2014 bol vykonaný audit spoločnosťou AQUASTRUCTURES, Nórsko, ktorý by mal byť ukončený v auguste 2015 vydaním certifikátu „NYTEK“. Tento certifikát nás bude oprávňovať predávať naše výrobky konečným zákazníkom pre rybo-chovný priemysel.

V personálnej oblasti sme pokračovali vo vzdelávacom programe pre zamestnancov podľa potrieb Spoločnosti a legislatívnych požiadaviek SR.

Počet zamestnancov (z toho žien):

rok 2014.....	86 (34)
rok 2013.....	85 (36)
rok 2012.....	66 (28)
rok 2011.....	105 (48)
rok 2010.....	114 (46)
rok 2009.....	110 (45)
rok 2008.....	126 (60)
rok 2007.....	122 (48)

6. Vybrané finančné ukazovatele

Rentabilita	2014	2013
rentabilita tržieb	1,93%	-6,48%
rentabilita vlastného kapitálu	4,05%	-12,37%
rentabilita celkového kapitálu	2,27%	-7,22%

Záporné ukazovatele rentability v roku 2013 súvisia s dosiahnutou stratou. V roku 2014 Spoločnosť dosiahla zisk, čo viedlo k nárastu týchto ukazovateľov.

Likvidita	2014	2013
bežná likvidita	0,65	0,43
celková likvidita	1,46	1,11

Ukazovateľ bežnej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov peňažnými prostriedkami a pohľadávkami. Ukazovateľ celkovej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Odporúčaná hodnota ukazovateľa je 2,5, krátkodobé pohľadávky by nemali presiahnuť 40% hodnoty obežných aktív.

Medziročne sa hodnota ukazovateľov likvidity mierne zlepšila.

Zadĺizenosť	2014	2013
celková zadĺizenosť	44,04%	41,61%
finančná páka	178,71%	171,27%
úrokové krytie	511,25%	-1221,64%

Ukazovateľ celkovej zadĺizenosti vyjadruje štruktúru pasív spoločnosti. Oproti roku 2013 sa zadĺizenosť mierne zvýšila.

Ukazovateľ finančná páka vypovedá o štruktúre finančných zdrojov podniku. Medziročne sa ukazovateľ len nepatrne zvýšil.

Ukazovateľ úrokové krytie vyjadruje koľkokrát prevyšuje zisk/strata zaplatené úroky.

Aktivita	2014	2013
doba obratu pohľadávok z obchodného styku (dni)	52	34
doba obratu zásob (dni)	76	72
doba obratu záväzkov z obch. styku (dni)	23	62

Ukazovateľ doby obratu záväzkov sa výrazne znížil v dôsledku využívania kontokorentného úveru na úhradu záväzkov. Doba obratu zásob oproti roku 2013 zostala na porovnateľnej úrovni. Predĺženie doby obratu pohľadávok je spôsobené zmenou doby splatnosti u niektorých odberateľov.

7. Predpoklad vývoja spoločnosti pre rok 2015

V roku 2015 bude Spoločnosť pre svoju činnosť pokračovať vo využívaní vlastných priestorov výrobného areálu v Nozdrkovciach, a tiež v prenajatých priestorov v areáli spoločnosti INTERSNACK SLOVENSKO, a.s., ktoré slúžia na uskladnenie zásob, nakoľko priestory na skladovanie vo výrobnej hale sú nedostatočné.

Pre rok 2015 Spoločnosť naplánovala investície, ktoré sú nevyhnutné pre plynulý chod výroby. Pre nepriaznivú finančnú situáciu v roku 2014 sa neuskutočnilo dokončenie a uvedenie do prevádzky testovacieho stroja „Trhacie zariadenie Trion“. V roku 2015 má táto investícia prioritu. Pre výrobu plánujeme nakúpiť strojné zariadenia zo spoločnosti Talleres Ratera, ES a HRV SR predovšetkým na modernizáciu strojového parku, ktoré vyžaduje výroba nových produktov.

Jedným z dôležitých cieľov je naďalej udržať také ekonomické podmienky, aby sa plnili záväzky z poskytnutých úverov. Stále bude platiť potreba vytvárania vyššej pridanej hodnoty prostredníctvom zvyšovania efektívnosti vo výrobe, zvyšovania produktivity práce, tlaku na ceny vstupných materiálov a racionálnym prístupom k nákladom.

Spoločnosť na rok 2015 predpokladá mierny nárast tržieb z predaja vlastných výrobkov. Dôvodom na optimistické ciele je vyšší predaj lán typu Acera, kde dosahujeme vyššiu maržu.

A aj keď spoločnosť Nexans Norway na konci roka 2014 oznámila, že nebude objednávať laná pre káblový priemysel a skupina Morenot Group, NO avizovala nižšie objednávky štandardných produktov pre rok 2015, podarilo sa tento avizovaný výpadok nahradiť, a to firmou Draka Norsk

Kabel /káblový priemysel/ a skupina Morenot začala odoberať Acera laná, čo priaznivo ovplyvnilo tržby za predaj vlastných výrobkov v roku 2015.

Výroba lán typu Acera pre nás znamená vyššiu maržu, preto chceme aj v budúcnosti rozširovať výrobu tohto segmentu a osloviť čo najviac partnerov, súčasne sa budeme snažiť prísť na trh s inováciami existujúcich produktov s využitím nových technológií. Základnú surovinu na výrobky typu Acera nakupujeme z Ázie a musíme platiť vopred. To bol dôvod aj v roku 2015 musíme usilovať o navýšenie kontokorentu.

Pre zvýšenie konkurencieschopnosti našich produktov usilujeme o získanie certifikátov potvrdzujúcich kvalitu našich lán. V júni 2015 sme uspeli pri testoch v nezávislom laboratóriu spoločnosti DNV-GL v Bergene, NO, čo je pre nás veľký úspech a potvrdenie, že ideme správnou cestou.

Naše ciele v roku 2015 budú smerované

v oblasti výroby a kvality

- investičnými akciami podporiť strojové vybavenie produkcie /či už obnovou alebo technickým zhodnotením existujúcich zariadení pre plynulý chod a kvalitu procesu výroby/
- udržať váhu lán v povolenej tolerancii a dbať na dodržiavanie technologických postupov
- znížiť chybovosť vo výrobe a predísť tak nákladom spojených s reklamáciami
- zdokonaľiť proces impregnácie
- dosiahnuť typové schválenie lana ACERA DAGAMA
- označovať laná pre „lifting“ /zdvíhanie/ označením CE, t.j., že budeme môcť na tieto laná vydávať vyhlásenia o zhode
- získať certifikát podľa ISO 9001.

v oblasti obchodu a logistiky

- aktívne osloviť potenciálnych zákazníkov prostredníctvom výstav, netu, a pod.
- zlepšovať informovanosť existujúcich zákazníkov o inováciách a nových produktoch
- dosiahnuť v rámci možností zlepšenie obchodných podmienok u odberateľov aj dodávateľov
- preniesť časť prepravných nákladov na odberateľa
- znížiť spotrebu obalových materiálov pri vnútro firemnom pohybe materiálov a výrobkov
- naďalej využívať externú prácu

v oblasti ekonomicko-personálnej

- predovšetkým zabezpečiť plynulý ekonomický chod Spoločnosti v zmysle platnej legislatívy a vydaných noriem Spoločnosti
- dodržiavať termíny odvodových povinností a splátok záväzkov, včítane úrokov
- dôsledne sledovať legislatívne zmeny a aplikovať ich v podmienkach Spoločnosti
- skvalitňovať vzdelanostnú úroveň zamestnancov aktívnou účasťou na školeniach

7. Iné dôležité informácie

Spoločnosť nenadobudla žiadne dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o výdavkoch na vedu a výskum.

Činnosť Spoločnosti v roku 2014 nemala negatívny dopad na životné prostredie.

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitého významu.

Súčasťou Výročnej správy Spoločnosti je aj účtovná závierka za hospodársky rok končiaci sa k 31. decembru 2014, ktorá sa skladá z:

Súvaha

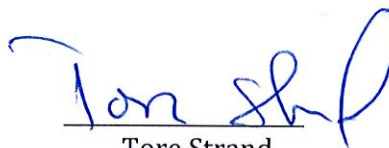
Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke

Výrok audítora a účtovná závierka je priložená k Výročnej správe.

V Trenčíne, 18.08.2015



Tore Strand
konateľ

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre spoločníka spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti TIMM SLOVAKIA, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákom o účtovníctve.

Bratislava, 18. februára 2015

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871

