

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení účtovnej závierky k 31.12. 2015

pre štatutárny orgán spoločnosti

## SUBTIL Slovakia s.r.o.

Sídlo spoločnosti:  
Priemyselná 2/9056  
Myjava  
907 01  
IČO: 31 429 823

Ing. Jozef Haraj, audítor SKAU. Č.444



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
pre štatutárny orgán spoločnosti SUBTIL Slovakia, s.r.o.

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti

**SUBTIL Slovakia, Priemyselná 2/9056, Myjava 907 01**  
**IČO: 31 429 823**

ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

***Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku***

Štatutárny orgán spoločnosti 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***

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal 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 pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.



Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

### *Názor*

Podľa môjho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SUBTIL Slovakia, s.r.o. Myjava k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci ku uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Senica, 16. februára 2016

Ing. Jozef Haraj  
auditor  
Licencia SKAU č. 444

Hviezdoslavova 477  
905 01 Senica



A handwritten signature in blue ink, appearing to be the name "Jozef Haraj", written over the bottom right portion of the circular stamp.

## Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle zákona č.540/2007 Z. z. §23 odsek 5

Štatutárnemu orgánu spoločnosti **SUBTIL Slovakia, s. r. o. Myjava**

I. Overil som účtovnú závierku spoločnosti s ručením obmedzeným SUBTIL Slovakia, Priemyselná 2/9056, 907 01 Myjava k 31. 12. 2015 v prílohe výročnej správy, ku ktorej som 16. februára 2016 vydal správu audítora a v ktorej som vyjadril svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

### Stanovisko

**Podľa môjho stanoviska účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti SUBTIL Slovakia, s. r. o. Myjava k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.**

II. Overil som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor 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, v časti príloha výročnej správy, som posúdil s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primerané podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.



**Podľa môjho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti SUBTIL Slovakia, s. r.o. Myjava poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. decembru 2015, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.**

Ing. Jozef Haraj  
číslo licencie 444



V Senici 16. februára 2016

sídlo kancelárie  
Hviezdoslavova 477  
905 01 Senica

C A S H F L O W k 31.12.2015

Oznac.	P O P I S	riad.	Ciastka
P.	STAV PENAZNYCH PROSTRIEDKOV NA ZACIATKU UCTOVNEHO OBDOBIA	001	222743
	Penazne toky z hlavnej zarobkovej cinnosti (prevadzkovej cinnosti)		
Z.	Uctovny zisk alebo strata z beznej cinnosti pred zdanenim	002	171587
A.1.	Upravy o nepenazne operacie	003	237521
A.1.1.	Odpisy stalych aktiv(+), odpis pohladavok(+), umor. oprav. pol. k majetku(+/-)	004	169202
A.1.2.	Zmena stavu oprav. pol., rezerv a zmena zostat. prech. uctov aktiv a pasiv(+/-)	005	68319
A.1.3.	Zisk(strata) z predaja stalych aktiv (-/+)	006	
A.1.4.	Vynosy z dividend a podielov na zisku s vyj. inv. spol. (-)	007	
A.1.5.	Vyuctovane nakladove uroky(+) s vynimkou kapit. urokov a vyuct. vynos. uroky(-)	008	
A.*	Cisty penazny tok z prev. cinn. pred zdanenim, zmenami prac. kap. a mimor. pol.	009	-65934
A.2.	Zmena potreby pracovneho kapitalu	010	-547043
A.2.1.	Zmena stavu pohladavok z prevadzkovej cinnosti(+/-)	011	-957590
A.2.2.	Zmena stavu kratkodob. zavazkov z prevadzkovej cinnosti(+/-)	012	-173289
A.2.3.	Zmena stavu zasob (+/-)	013	237258
A.**	Cisty penazny tok z prev. c. pred zdanenim a mimor. pol.	014	481109
A.3.	Vydaje z platieb urokov s vynimkou kapitaliz. urokov (-)	015	
A.4.	Prijate uroky s vynimkou invest. spolocnosti a fondov (+)	016	
A.5.	Zaplat. dan z prijmov za beznu cinn. a za doplatky dane (-)	017	
A.6.	Prijmy a vydaje z mim. uct. pripadov, tvoriacich mimor. HV vr. dane z prijmov	018	40738
A.***	Cisty penazny tok z prevadzkovej cinnosti	019	521847
	Penazne toky z investicnej cinnosti		
B.1.	Vydaje spojene so zaobstaranim stalych aktiv	020	141936
B.2.	Prijmy z predaja stalych aktiv	021	217848
B.3.	Pozicky a uvery spriaznenym osobam	022	
B.***	Cisty penazny tok vztahujuci sa k investicnej cinnosti	023	75912
	Penazne toky z financnych cinnosti		
C.1.	Zmena stavu dlhodobych, popr. kratkodobych zavazkov	024	-25468
C.2.	Dopady zmien vlastneho imania na penazne prostriedky	025	-10268
C.2.1.	Zvys. penaznych prostriedkov z tit. zvyshenia zak. imanie, event. rezerv. fondu(+)	026	-10268
C.2.2.	Vyplatenie podielu na vlastnom imani spolocnikom (-)	027	
C.2.3.	Penazne dary a dotacie do vlastneho imania a dalsie vklady pen. prost. spolec.	028	
C.2.4.	Uhrada straty spolocnikmi (+)	029	
C.2.5.	Priame platby na vrub fondov (-)	030	
C.2.6.	Vyplac. divid. a podiely na zisku vc. zaplatenej zraz. dane(-)	031	
C.3.	Prijate divid. a podiely na zisku s vynimkou invest. spolocnosti a fondov(+)	032	
C.***	Cisty penazny tok vztahujuci sa k financnej cinnosti	033	-15200
F.	Ciste zvyshenie, resp. znizenie penaznych prostriedkov	034	572291
R.	Stav penaznych prostriedkov na konci obdobia	035	462944

# V ý r o č n á   s p r á v a

**SUBTIL Slovakia, s.r.o**

Priemyselná 2/9056

907 01 Myjava

IČO: 31429823 DIČ: 2020375247 IČ DPH: SK2020375247 Spoločnosť je zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín , Oddiel Sro,  
Vložka č.:18657/R

účtovné obdobie

**01.01.2015-31.12.2015**

## 1. Profil spoločnosti

Spoločnosť SUBTIL Slovakia s.r.o., bola založená v roku 1993 so základným imaním 100.000 Sk., neskôr v zmysle novely Obchodného zákonníka zvýšené na 200.000 Sk a následne po zavedení eura prepočítané na 6.638,783775. Spoločnosť zotrúva v postavení rozhodujúceho poskytovateľa služieb priemyselnej povahy – výroba a predaj pružín.

V roku 2015 v období od 01.01.2015-31.12.2015 neprišlo z hľadiska organizačnej, výrobnnej a inej povahy k zmene štruktúry existencie a riadenia. Účtovná jednotka vo svojej štruktúre nepoužíva systém stredísk ani samotného vnútropodnikového zúčtovania.

## 2. Hodnotenie činnosti

V roku 2015 boli pre vývoj spoločnosti evidentné nasledovné faktory:

- nárast cien vstupov /mzdová a odvodová záťaž /
- zvyšovanie produktivity práce
- zvýšenie odbytu výrobkov, noví zákazníci
- investície do HM a NHM

Organizácia i napriek uvedeným skutočnostiam negatívneho charakteru zabezpečila zvýšené percentuálne výkony úmerné výrobným možnostiam.

V zmysle zákona o účtovníctve, účtovné jednotky, ktoré musia mať účtovnú závierku overenú auditorom, zhotovujú povinne výročnú správu.

Na základe uvedeného predkladá SUBTIL Slovakia s.r.o. výročnú správu za obdobie 01.01.2015-31.12.2015, ktorej obsahom sú nasledovné údaje:

## **I. analýza hospodárenia za finančný rok 2015 II.**

**stanovisko audítora /príloha/**

## **III. účtovné výkazy v stanovenom rozsahu /príloha/**

## **IV. výklad k predpokladanému vývoju**

**Ad. I., IV./**

Hlavné ukazovatele roku 2015 – likvidita, rentabilita a efektívnosť výkonov boli dodržané.

Spoločnosť zvýšila náklady na hospodársku činnosť – osobné náklady, odpisy sa znížili vplyvom predaného HM. V podstatnej miere sa zvýšilo aj obstaranie zatiaľ ešte nezaradeného NHM. Vzhľadom na uvedené skutočnosti spoločnosť dosiahla znížený výsledok z hospodárskej činnosti z 472.034 EUR na 171.587 EUR. Napriek tomu pridaná hodnota zostala takmer nezmenená.

Spoločnosť znížila krátkodobé pohľadávky z 1.279.721 EUR na 490.715 EUR, čo je dôkazom dobrej práce v oblasti doby obratu pohľadávok. Týka sa to pohľadávok z obchodného styku.

Účtovná jednotka zvýšila úroveň vlastného imania z 2.470.759 EUR na 2.589.758 EUR, čo je dôkazom dobrého hospodárenia spoločnosti.

Spoločnosť zachovala v sledovanom období stabilizačné prvky v dôležitých ekonomických ukazovateľoch.

Na základe tejto skutočnosti a predpokladaného vývoja možno konštatovať, že spoločnosť dodrží zásadu nepretržitosti ďalšieho vývoja.

Súčasne s ekonomickou stratégiou neprišlo v roku 2015 k zmene v zložení orgánov spoločnosti.

Spoločnosť venuje pozornosť podpore, rozvoju kvalifikácie, podielu zamestnancov na riadení a rozvoji spoločnosti.

Venuje značné prostriedky na ochranu zdravia a tvorbe pracovného prostredia, poskytovaní sociálnych výhod, či už formou prostriedkov zo sociálneho fondu, alebo pomocou výdaja prostriedkov cez účet 527 (zvýšenie cca 10 tis. Eur).

V roku 2016 spoločnosť predpokladá zvyšovanie hospodárskeho výsledku.

Predpokladom spoločnosti je získavanie a zabezpečovanie zdrojov všetkého druhu s dôrazom na vlastné zdroje a kladenie maximálnych nárokov na prácu marketingu pri získavaní nových odberateľov a zabezpečenie optimálnej odbytovej štruktúry spoločnosti.

### **3. Plnenie rozhodujúcich ekonomických ukazovateľov:**

**Plnenie rozhodujúcich ukazovateľov pre hodnotenie a uzatváranie hospodárskej činnosti:**

- **Tržby za predaj vlastných výrobkov – index 2015/2014**

$$5.400.062 / 6.067.545 = 0,890$$

- **Pridaná hodnota - index 2015/2004**

$$2.533.246 / 2.696.125 = 0,940$$

- **Hospodársky výsledok za účtovné obdobie pred zdanením - index 2015/2014**

$$170.003 / 470.589 = 0,361$$

- **Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení - index 2015/2014**

$$129.265 / 362.179 = 0,357$$

### **4. Orgány spoločnosti**

**Štatutárny orgán: Marián Gašparík  
Ing. Roland Šimuni**

**Ročná účtovná závierka spoločnosti s ručeným obmedzením SUBTIL Slovakia je súčasťou predkladanej správy, ako aj jednotlivé časti súvahy a výsledovky.**

## **5. Vid' správa a výrok auditora**

## **6. Vid' príloha - súvaha a výkaz zislov a strát**

- 7. a/ Spoločnosť na základe uvedených informácií a v zmysle dosiahnutých výsledkov predpokladá zvýšenie vnútorných rastových ukazovateľov, zvýšenie objemu poskytnutých výkonov, ako aj ich skvalitnenie /štruktúra, kvalita/.**  
**b/ Zvýšenie všetkých ukazovateľov finančno-analytického charakteru, zníženie doby splatnosti pohľadávok, ako aj nové prístupy v oblasti tvorby a zachovania životného prostredia.**

**V zmysle uvedeného je reálny predpoklad, pre zvýšenie ekonomických efektov hodnotenej skutočnosti v roku 2015.**

**V Senici 03.02.2016**

**Vypracovala: Ing. Čonková Mária**

**Schválil a overil: Ing. Haraj Jozef**