

**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
k 31.12.2015
spoločnosti
ControlTech, spol. s r.o.
Františkánska 5, 917 01 Trnava**

**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
ControlTech, spol. s r.o., Františkánska 5, 917 01 Trnava**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ControlTech, spol. s r.o., k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 22.03.2016 vydali správu nezávislého audítora, a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ControlTech, spol. s r.o. k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iné skutočnosti

Táto správa je vydaná na základe dobrovoľne vykonaného auditu, nakoľko nie sú splnené požiadavky § 19, odsek 2, zákona o účtovníctve. Spoločnosť nemala povinnosť overenia účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2015 audítorom v zmysle § 19 zákona o účtovníctve.

Audit účtovnej závierky spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2014 vykonal iný audítor, ktorý 15. apríla 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikované stanovisko.

II. Overili sme 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 uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 1–6 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. 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 ControlTech, spol. s r.o., v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2015.

V Trnave, dňa 31.05.2016

LICENCIA
na poskytovanie audítorských služieb

číslo: 131

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítorskom a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno:

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

Zapísaný do OZ:

Okrasový súd Trnava

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO):

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.

Kapitulská 14

917 01 Trnava

Obchodný register Trnava, odd.: Sro, č. vložky: 10186/T

Licencia SKAU č. 131



Ing. Ružena Straková

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č. 797

Ružena Straková



prezident SKAU

LICENCIA

na poskytovanie audítorských služieb

číslo: **131**

vydaná na základe § 34 ods. 3 zákona 466/2002 Z.z.
o audítoroch a Slovenskej komore audítorov podľa § 6

Obchodné meno : _____

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

Zapísaný do OR: **Okresný Súd Trnava**

Identifikačné číslo spoločnosti (IČO): **36219835**

Dátum zápisu do zoznamu audítorských spoločností: **02.04.1997**

Vydané v Bratislave dňa: **01.03.2004**



Jana Duka

prezident SKAu

VÝROČNÁ SPRÁVA za rok 2015

ControlTech, spol. s r. o., Františkánska 5, 917 01 Trnava, IČO 36 244 635

Účtovná jednotka zostavila ročnú účtovnú závierku za rok 2015.

Výsledky podľa stavu ku dňu 31.12.2015 sú vyjadrené v účtovných výkazoch a prílohách:

Účtovná závierka Úč POD

Poznámky Úč PODV 3-01

Hlavné údaje účtovnej závierky za rok 2015 v porovnaní s dvoma predchádzajúcimi rokmi sú:

SÚVAHA v celých €		Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Spolu majetok	Brutto	907 327	562 019	647 563
	Korekcia	76 893	66 221	59 122
	Netto	830 434	495 798	588 441
Dlhodobý hmotný majetok	Brutto	90 151	83 522	77 688
	Korekcia	71 839	65 908	58 340
	Netto	18 312	17 614	19 348
Obežný majetok		808 299	474 701	566 740
Zásoby		0	0	142
Dlhodobé pohľadávky		4 114	148	0
Krátkodobé pohľadávky netto (opravná položka)		354 497	333 559	310 022
Finančné účty		449 688	140 994	256 576
Časové rozlíšenie		3 823	3 483	2 353
Pasíva spolu		830 434	495 798	588 441
Vlastné imanie		214 740	166 970	279 600
Základné imanie		6 672	6 672	6 672
Kapitálové fondy(časť rezervného fondu)		332	332	332
Fondy zo zisku (časť rezervného fondu)		336	336	336
Výsledok hospodárenia minulých rokov		49 223	49 223	49 264
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		158 177	110 407	222 997
Záväzky		614 894	328 028	308 841
Rezervy		22 923	4 170	13 476
Dlhodobé záväzky		1 577	1 387	1 779
Krátkodobé záväzky		590 394	322 471	293 586
Časové rozlíšenie		800	800	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v celých €	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Čistý obrat		2 133 393	3 107 465
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 037 158	2 142 252	3 117 991
Tržby z predaja tovaru	3 024 458	2 127 693	3 107 465
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 830 416	1 998 792	2 828 158
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 489 326	1 711 751	2 486 317
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	18 634	17 511	22 519
Služby	53 892	52 702	79 530
Osobné náklady	251 072	198 198	221 061
Dane a poplatky	1 161	1 221	894
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	13 574	13 762	12 386
Opravné položky k pohľadávkam		313	469
Obchodná marža v €	535 132	415 942	621 148
Obchodná marža v %	17,69%	19,55%	19,99%
Pridaná hodnota	464 227	351 429	519 099
Výnosy z finančnej činnosti spolu	547	458	191
Náklady na finančnú činnosť spolu	2 645	3 202	450
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-2 098	-2 744	-259
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	204 644	140 716	289 574
Daň z príjmov	46 467	30 309	66 577
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	158 177	110 407	222 997

Hlavný predmet činnosti účtovnej jednotky a spôsob jeho realizácie

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky je nákup tovaru z členského štátu EÚ (ČR) a jeho predaj odberateľom na Slovensku. Priamym dodávateľom od založenia spoločnosti na Slovensku je materská firma ControlTech, s. r. o., Kolín, ČR. Dňom 1.5.2004 rozhodlo vedenie tohto zakladateľa o zmene vo vedení evidencie skladových zásob a ich pohybe. Bol zrušený sklad v Trnave a všetky pohyby skladových zásob sa dejú centrálné v Kolíne.

Pokiaľ ide o hodnotenie pohybu v roku 2015, výdaj tovaru pre spoločnosť v Trnave fakturuje materská firma. Došlá faktúra v Trnave, ktorá slúži zároveň ako dodací list, je zaúčtovaná bez použitia skladu priamo do nákladov, prípadne vo výnimočných prípadoch cez sklad. Odoslané faktúry pre slovenských odberateľov v mene ControlTech, spol. s r. o. Trnava vystavuje tiež materská firma. Preprava je zabezpečovaná prostredníctvom zmluvnej špeditárskej firmy. Hodnota faktúr v spoločnosti v Trnave je účtovaná v prospech výnosov. Faktúry a dodacie listy sú archivované v Trnave v papierovej prípadne elektronickej forme, nakoľko od roku 2013 prebieha fakturácia s dohodnutými zákazníkmi prostredníctvom mailu s prílohou pdf s elektronickým podpisom. Otázka ocenenia vo vzťahu k slovenským odberateľom a vo vzťahu medzi zúčastnenými firmami (Kolín - Trnava) sa riadila podľa špecifických podmienok v obchodnom styku.

Spôsob dosahovania, udržiavania a zvyšovania príjmu účtovnej jednotky formou zabezpečovania predaja slovenským odberateľom, ako i ďalšími aktivitami, je zhodnotený v ďalších častiach tejto správy.

Spoločnosť ControlTech, spol. s r. o. je obchodná spoločnosť, preto jej nevznikajú náklady v oblasti vývoja a výskumu.

Výsledok hospodárenia

Cieľom založenia dcérskej firmy v Trnave ako autorizovaného distribútora Rockwell Automation pre Slovenskú republiku v oblasti predaja výrobkov automatizačných, informačných a vizualizačných systémov a technologických procesov bola snaha sprístupniť priamy styk na území SR, čo sa týka ponuky a dopytu, ako i reprezentácie výrobkov, ich kvality a použitia. Prvým ukazovateľom, na ktorý bola sústredená pozornosť, bolo dosahovanie priaznivých výsledkov v tržbách z predaja tovaru a ďalšieho odvodeného ukazovateľa, ktorým je obchodná marža. Pri hodnotení vývoja počas štyroch rokov je výsledok nasledovný:

Popis	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Tržby z predaja tovaru	1 648 778	3 024 458	2 127 693	3 107 465
Prírastok + / úbytok -	-137 839	+1 375 680	-896 765	+979 772
Obchodná marža	387 114	535 132	415 942	621 148
Prírastok + / úbytok -	-20 911	+148 018	-119 190	+205 206
Obchodná marža v %	23,48%	17,69%	19,55%	19,99%

V roku 2015 bol dosiahnutý nárast tržieb o 46,05% v porovnaní roku 2014, čím bol prekročený plánovaný objem tržieb. Nárast bol ovplyvnený realizáciou viacerých projektov z roku 2014.

Pre styk s odberateľmi má spoločnosť vytvorenú skupinu kvalifikovaných pracovníkov rozmiestnených na území Slovenska, ktorí ako obchodní zástupcovia firmy zabezpečujú osobným stykom so zákazníkmi, ako i hľadaním nových odbytových možností, zdroje pre zabezpečenie, udržanie a zvýšenie príjmu firmy. S cieľom lepšieho zviditeľnenia a prezentácie nových prvkov sa firma zúčastňuje na priemyselných výstavách. Okrem toho organizuje vlastné reklamné akcie.

Hospodárenie spoločnosti mesačne kontroluje zakladateľ – materská firma ControlTech, Kolín, ČR na základe vopred stanoveného plánu v rozhodujúcich ukazovateľoch. Tým zároveň stimuluje vedenie, ako i pracovníkov firmy k ich zabezpečovaniu.

Hospodársky výsledok účtovnej jednotky sa prejavil v syntetickom ukazovateli – v čistom zisku, ktorý po zákonných odvodoch dane z príjmu právnickej osoby mal nasledovný trend:

Popis	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	90 401	158 177	110 407	222 997
Prírastok +/- Úbytok -	-9 477	+67 776	-47 770	+112 590

Hospodársky výsledok je ovplyvnený okrem dosiahnutej obchodnej marže jej použitím na fixné i variabilné náklady a výnosy.

Dôležitým hodnotiacim ukazovateľom je „pridaná hodnota“, ktorá je hlavným zdrojom pre osobné náklady (mzdy a súvisiace poistné odvody, ako i ostatné sociálne náklady), odpisy dlhodobého majetku a ostatné prevádzkové náklady po kompenzácií s výnosmi.

Popis	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Pridaná hodnota	309 068	464 227	351 429	519 099
Prírastok +/- Úbytok -	-31 089	+155 159	-112 798	+167 670

Pridaná hodnota za rok 2015 vzrástla o 47,7%, čiže primerane k nárastu tržieb za predaný tovar.

Ďalším ukazovateľom sú osobné náklady, ktoré obsahujú mzdy, prislúchajúce odvody a sociálne náklady.

Popis	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014	Rok 2015
Celkové osobné náklady	188 505	251 072	198 198	221 061
Prírastok +/- Úbytok -	-12 653	+62 567	-52 874	+22 863

V roku 2015 mala spoločnosť vyššiu mieru fluktuácie, odišlo 5 zamestnancov. Stabilný počet zamestnancov sa podarilo naplniť až v roku 2016.

Finančná situácia

Účtovná jednotka platila počas celého hodnoteného obdobia svoje záväzky v lehote splatnosti, pokiaľ ide o dodávateľov materiálu, prác a služieb. K 31. decembru 2015 saldo účtu dodávateľov obsahovalo iba faktúry splatné v januári 2016. Oblasť dodávok materiálu od materskej firmy ControlTech, Kolín, ČR bola osobitne regulovaná hlavne podľa jej potrieb. Lehoty splatnosti boli pri dodaní tohto materiálu stanovené pre organizáciu priaznivo.

Všetky záväzky voči štátnemu rozpočtu boli plnené v termíne. Týka sa to, ako preddavkových platieb, tak všetkých povinných platieb a doplatkov – daň z príjmov, DPH, daň z motorových vozidiel. Rovnaký postup bol dodržaný pri úhradách do Sociálnej poisťovne a do zdravotných poisťovní.

Pri hodnotení aktívnych majetkových položiek po celé obdobie činnosti je mimoriadna pozornosť venovaná oblasti pohľadávok voči odberateľom. Tento ukazovateľ je súčasne stimulačný prvok pre obchodných zástupcov, pretože predaj a následná fakturácia je prvou etapou ich činnosti, rozhodujúci je moment zaplatenia faktúry odberateľom. Preto je viditeľná snaha vedenia príslušných pracovníkov o vymáhanie.

Celkový stav pohľadávok voči odberateľom z obchodného styku k 31.12.2015 bol **308 380,46 eur**, z čoho po splatnosti to bolo **107 364,53 eur**. Pri všetkých pohľadávkach bola riadne vykonaná inventarizácia.

Spoločnosť pri faktúrach po lehote splatnosti zasiela zákazníkom upomienky a neskôr spolupracuje so spoločnosťou Právomoc, spol. s r. o..

Opravná položka je tvorená pri pohľadávkach voči spoločnosti DUSS, s. r. o. k 31.12.2015 je vo výške 781,55eur z celkovej sumy 1563,10 eur.

Pohľadávka vo výške 1 886,98 eur voči BOST SK, a. s. nebola uznaná, nakoľko je spoločnosť v reštrukturalizácii, spoločnosť ControlTech, spol. s r.o. sa neprihlásila k daným pohľadávkam v daných lehotách. Pohľadávka bola nedaňovo odpísaná k 31.12.2015.

Pohľadávka vo výške 203,38 eur voči spoločnosti Vegas s.r.o, spoločnosť bola zrušená bez likvidácie, a preto spoločnosť ControlTech, spol. s r. o. danú pohľadávku nedaňovo odpísala k 31.12.2015.

Spoločnosť ControlTech, spol. s r. o. na konci roka 2015 obstarala softvér na preverovanie bonity klientov a zadĺženosti voči štátnemu rozpočtu, vrátane všetkých aktualizácií v obchodnom registri.

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Obchodná činnosť pokračuje v roku 2016 nepretržite v tendenciách roka 2015. V zásadných veciach sa účtovná jednotka permanentne riadi plánom a organizačnými pravidlami zakladateľa ControlTech, Kolín, ČR, ktorý ma 100%-nú majetkovú účasť na základnom imaní. Za udalosti osobitného významu možno považovať dosiahnutie plného stavu zamestnancov, s cieľom dosiahnuť zvyšovanie obrátov spoločnosti a splnenie plánov spoločnosti.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2015

O rozdelení zisku rozhodne valné zhromaždenie jediného spoločníka, ktorým je ControlTech, Kolín, ČR. Predpokladáme, že čistý zisk **222 996,95 eur** bude vyplatený ako podiel na hospodárskom výsledku zakladateľovi.

Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky

Spoločnosť s ručením obmedzením v Trnave bola založená 1.7.2001 podľa slovenského práva českou spoločnosťou ako výhradný autorizovaný distribútor tovaru pre Slovenskú republiku. Krajina pôvodu tovaru je rôznorodá, hlavný dodávateľ tovaru je Rockwell Automation s.r.o., Česká republika.

Spoločnosť má vysoko kvalifikovaných odborníkov v oblasti manažmentu, obchodného zastúpenia a vôbec vo všetkých činnostiach v kompetencii účtovnej jednotky. Prostredníctvom toho chce spoločnosť doceliť ústretový prístup k potenciálnym zákazníkom, udržanie dobrej úrovne na trhu, a to i napriek pretrvávajúcim problémom v niektorých odberateľských firmách.

Spoločnosť sa bude snažiť presadzovať na trhu, prostredníctvom účasti na výstavách s celoslovenskou pôsobnosťou. V optimálnej miere využívať možnosti reklamy a propagáciou aj na vlastných akciách.

Cieľom bude dodávať kvalitný tovar a znižovať podiel prípadných reklamácií. Spoločnosť bude v súčinnosti s materskou firmou dbať na dodržiavanie optimálnej cenovej politiky, aby bola zaujímavá pre odberateľov a súčasne dosahovala optimálny príjem pre spoločnosť.

Stimulácia pracovníkov bude pokračovať i v oblasti sociálnej politiky využívaním zákonných možností, a to v čerpaní sociálneho fondu a kúpou stravných lístkov.

Organizačná zložka v zahraničí a informácie o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

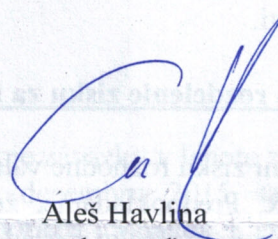
Spoločnosť neobstarávala a nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej spoločnosti.

Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Záver

ControlTech, Trnava je samostatnou účtovnou jednotkou, v ktorej česká firma ControlTech, s.r.o., Kolín má rozhodujúci vplyv, vzhľadom na podiel na základnom imaní. Materská firma zabezpečuje riadiacu a kontrolnú činnosť v priebehu roka a sleduje ročné výsledky, ktoré sú rozhodujúce pre hodnotenie činnosti firmy, ako i jednotlivých pracovníkov a ich hmotnú zainteresovanosť. Všeobecne možno konštatovať, že všetko sa koná v tendenciách dobrej spolupráce a vzájomnej súčinnosti pracovníkov.

V Trnave, dňa 20.5.2016



Aleš Havlina
konateľ