

CERTIMA s.r.o.
Pri Šajbách 46
831 06 Bratislava

Dravecký & Partner Audit, s.r.o.
Spoločnosť zapísaná v OR Okresného Súdu
Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 19913/B
č. licencie: SKAU 261
Moskovská 13

SK-811 08 Bratislava
tel.: +421 2 5720 5070
fax: +421 2 5720 5061
e-mail: office@tax-audit.sk
www.tax-audit.sk

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU
V ZMYSLE ZÁKONA Č. 540/2007 Z.Z. - §23 ODS. 5)

Spoločníkom spoločnosti CERTIMA s.r.o.

I.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CERTIMA s.r.o. k 31. Decembru 2014, uvedenú v prílohe Výročnej správy, ku ktorej sme dňa 30.06.2015 vydali správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

PRE SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI CERTIMA, S.R.O.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky akciovej spoločnosti CERTIMA, s.r.o., Bratislava (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát 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 k tejto účtovnej závierke 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 stanoviska k účinnosti 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 vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti CERTIMA, 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 vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. Decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti CERTIMA, s.r.o. v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

V Bratislave 28.10.2016



Dravecký & Partner Audit, s.r.o.
Moskovská 13
811 08 Bratislava
Obchodný register, vl. č.19913/B
Licencia SKAU 261

Ing. Peter Dravecký
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 792

VÝROČNÁ SPRÁVA

Účtovné obdobie: 01.01.2014 – 31.12.2014

(podľa § 20 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov)

Názov a sídlo spoločnosti:

**CERTIMA s.r.o.
Pri Šajbách 46
831 06 Bratislava**

1 Základné údaje účtovnej jednotky

CERTIMA, s.r.o.

Pri Šajbách 46

831 06 Bratislava

IČO: 35 754 770

Dátum založenia: 29.09.1998

Dátum vzniku: 15.10.1998

Spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka: 18049/B.

Predmetom činnosti podľa zápisu v Obchodnom registri je:

- kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod), s výnimkou predaja (tovaru), ktorý nie je voľnou živnosťou
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obstarávateľská činnosť
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- prekladateľské a tlmočnicke služby – nemecký jazyk

Základné imanie spoločnosti je 6 640 Eur, podiely na základnom imaní jednotlivých spoločníkov sú nasledovné:

Meno a priezvisko spoločníka	Podiel na základnom imaní v Eur	Podiel na základnom imaní v %	Hlasovacie práva v %
Ing. Vendelín Hozzánk	3 320	50	50
Ing. Andrea Hozzánková	3 320	50	50
Spolu	6 640	100	100

V mene spoločnosti koná:

konateľ Ing. Vendelín Hozzáň samostatne

konateľ Ing. Eduard Záh samostatne

prokurista Ing. Zuzana Loneková samostatne.

Priemerný počet zamestnancov za rok 2014 bol 17.

Účtovným obdobím Spoločnosti je kalendárny rok.

2 Zhodnotenie doterajšieho vývoja

Spoločnosť vznikla v roku 1998 odčlenením obchodnej časti z obchodno-montážnej spoločnosti Universa Bratislava s.r.o. a bola zaregistrovaná pod názvom Universa BA s.r.o. V roku 2002 došlo k zmene názvu na Certima s.r.o.

Zakladateľmi Spoločnosti sú dvaja spoločníci, fyzické osoby. Certima s.r.o. je spoločnosť so sto percentnou slovenskou kapitálovou účasťou.

Hlavným predmetom činnosti je kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu veľkoobchodu. Spoločnosť poskytuje technické poradenstvo a dodávku vybraných produktov používaných v oblasti vykurovania, zdravotníckej, vzduchotechniky a chladenia. V ponuke tovarov má predovšetkým tepelné a chladové izolácie, podlahové a špeciálne konvektory, expanzné nádoby a poistné ventily. Súčasťou ponuky je aj odvzdušňovací program.

K základným cieľom Spoločnosti, pri jej vzniku, bolo prostredníctvom ponuky nových špeciálnych výrobkov získať určité postavenie na existujúcom trhu. Predmetom ponuky boli produkty z oblasti vykurovania, ktoré v čase vzniku podniku, neboli v dostatočnej miere zastúpené na území Slovenskej republiky.

Nadviazanie obchodnej spolupráce s významnými výrobcami z oblasti technického zariadenia budov, prostredníctvom zmluvy o výhradnom zastúpení, predstavovalo dôležitý krok k dosiahnutiu prvotného cieľa. Technické parametre, funkčnosť, kvalita a v neposlednom rade priaznivá cena ponúkaných výrobkov prispeli k tomu, že Certima s.r.o. zaujala významné miesto, v predaji produktov v oblasti vykurovania, na slovenskom trhu.

Ďalšou časťou úvodnej sústavy cieľov bolo získať širokú základňu v odberateľskej oblasti. Prostredníctvom aktívnej práce svojich technicko-obchodných zástupcov, spolupráce s projektantmi, montážnymi a inými obchodnými firmami sa odberateľská základňa Spoločnosti rozširovala. Výsledkom je skutočnosť, že v súčasnosti Certima s.r.o. pokrýva svojimi aktivitami oblasť celého Slovenska, čím sa naplnil aj tejto úvodný cieľ.

Časom, keď prvotný cieľ, v rozsahu kúpneho potenciálu našej krajiny ako základného odbytiska produktov, bol dosiahnutý, rozšírila Spoločnosť svoje aktivity širšie. V súčasnosti sa, okrem nákupu a predaja základných produktov, zameriava aj na technické poradenstvo v oblasti technického zariadenia budov.

Ťažisko obchodnej činnosti Spoločnosti spočíva v súčasnosti predovšetkým v predaji dvoch základných skupín produktov.

Prvú skupinu zahŕňa predaj konvektorov, kde Certima s.r.o. vystupuje ako výhradný predajca výrobkov spoločnosti MINIB. Do portfólia výrobnej spoločnosti MINIB patrí najmä výroba podlahových konvektorov s ventilátorom a bez ventilátora, nástenných a samostatne stojacích konvektorov, parapetných, soklových, elektrických a čiastočne sálavých konvektorov. Súčasťou je aj výroba špeciálnych vykurovacích a dochladzovacích konvektorov.

Druhá skupina produktov je predstavovaná predajom výrobkov značky Flamco. Spoločnosť Flamco je renomovaný výrobca produktov používaných v oblasti vykurovacích a chladiacich systémov. Na základe zmluvy je Certima s.r.o. importérom tejto značky na Slovensku. Vďaka dlhoročnej obchodnej spolupráci prináša Certima s.r.o. na slovenský trh tlakové expanzné nádoby s membránou a s vymeniteľným vakom, expanzné automaty, poistné ventily na TUV, na ÚK, odvzdušňovacie ventily na vykurovacie telesá, na stúpačky, do kotolne a strojovne, zásobníky vody a iný doplnkový sortiment pre vykurovanie a chladenie pod značkou Flamco.

Záujmom a cieľom Certima s.r.o. je ponúkať trhu najlepšie produkt v oblasti TZB a vykurovania, neustále zvyšovať kvalitu, rýchlosť a pružnosť dodávok v súčinnosti s aktívnou technickou podporou. Rozšírenie ponuky o úzky okruh technicky náročných výrobkov, ktoré sa vyznačujú kvalitou, funkčnosťou, moderným estetickým riešením a úsporou energie, predstavuje novinku, ktorá je súčasne cieľom aj výzvou pre najbližšiu budúcnosť v obchodnej činnosti Spoločnosti.

3 Hospodárska činnosť

Spoločnosť za rok 2014 dosiahla úhrnom výnosy 2.753.927 Eur, pričom náklady predstavovali hodnotu 2.758.780 Eur a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie bol -4.853 Eur.

Výnosy (k 31.12.2014 v Eur)

tržby z predaja tovaru	2 645 244
tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	105 590
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 090
výnosové úroky	3
<u>kurzové zisky</u>	<u>0</u>
Celkom	2 753 927

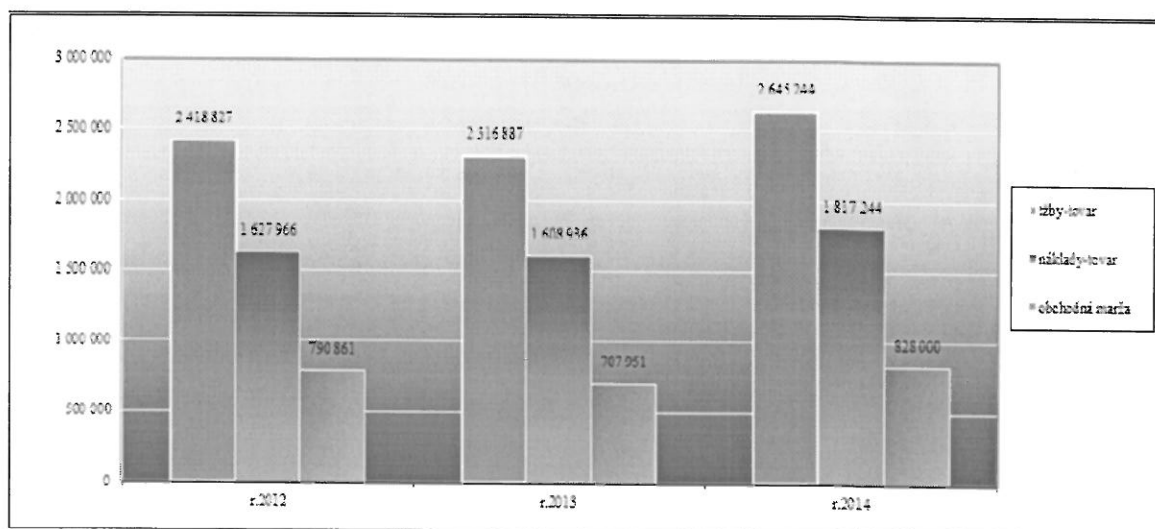
Náklady (k 31.12.2014 v Eur)

náklady vynaložené na predaný tovar	1 817 244
spotreba materiálu a energie	68 720
služby	186 320
osobné náklady	489 964
dane a poplatky	12 951
odpisy a opravné položky k DNM a DHM	61 853
zostatková cena predaného DM a materiálu	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek	4 321
ostatné náklady na hospodársku činnosť	87 156
nákladové úroky	17 182
kurzové straty	3
ostatné náklady na finančnú činnosť	9 294
<u>splatná a odložená daň</u>	<u>3 772</u>
Celkom	2 758 780

K najvýznamnejším položkám, ktoré ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2014, patria už tradične na strane výnosov tržby z predaja tovaru, na strane nákladov sú to náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru.

Pri hodnotení obchodnej marže za rok 2014 sme zaznamenali jej nárast o 16,96% oproti predchádzajúcemu roku, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje zvýšenie o sumu 120.049 Eur. Porovnaním uplatnenej marže vo vzťahu k nákladom na obstaranie tovaru, možno konštatovať jej nárast o 1,56% oproti roku 2013, t.j. 45,56% z nákladov na obstaranie tovaru. Tržby z predaja tovaru vykazujú 14,17% zvýšenie, v absolútnom vyjadrení o 328.357 Eur. Náklady na predaný tovar sa zvýšili o 208.308 Eur, t.j. o 12,95%.

Pri analyzovaní uvedených faktov možno konštatovať nárast obratu Spoločnosti oproti predchádzajúcim dvom rokom. Nárast tržieb z predaja tovaru o 14,17%, v porovnaní s rokom 2013, signalizuje zlepšenie pôsobenia firmy na trhu.



Vzhľadom k stavu ekonomiky, ktorá bola v uplynulých rokoch ovplyvnená výraznou stagnáciou v oblasti stavebníctva, t.j. hlavným cieľovým odberateľským segmentom Spoločnosti, možno uvedené výsledky hodnotiť ako dobré. Systematické uplatňovanie strategických nástrojov v oblasti predaja tovaru, aj napriek nepriaznivej ekonomicko-hospodárskej situácii, prispelo k zvýšeniu obratu a zlepšeniu obchodnej marže v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi.

Tržby z predaja tovaru sa v Certima s.r.o. podieľajú najvýznamnejšou mierou na tvorbe výsledku hospodárenia a sú hlavným zdrojom tvorby zisku. Aj napriek tejto skutočnosti má na konečnú podobu celkového výsledku hospodárenia vplyv rada iných faktorov. Pri hodnotení ostatných faktorov, ktoré ovplyvnili výsledky Spoločnosti za rok 2014, sme zaznamenali nasledujúce skutočnosti.

Výsledná hodnota pridanej hodnoty Spoločnosti, zahŕňajúca obchodnú maržu, výrobu a výrobnú spotrebu, zvýšená o 138.081 Eur, t.j. o 25,55%, z hodnoty 540.469 Eur v roku 2013 na hodnotu 678.550 Eur v hodnotenom období, je ovplyvnená najmä nárastom obchodnej marže o 16,96%. Zvýšenie predaja služieb o 4,52% a zníženie výrobnéj spotreby o 5,02%, prispelo k nárastu pridanej hodnoty a dopomohlo k lepšiemu hodnoteniu tohto ukazovateľa.

Vplyv ostatných nákladových položiek, ovplyvňujúcich konečnú podobu výsledku hospodárenia z prevádzkovej činnosti, v porovnaní s predchádzajúcim rokom, neprispel k lepším výsledkom. Prísne sledovanie, hodnotenie a riadenie vymedzených prevádzkových nákladov zabezpečilo však, že úhrn ostatných prevádzkových nákladov neprekročil hodnotu, ktorú poskytla obchodná marža.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti neprispel k zlepšeniu celkovej situácie Spoločnosti. Aj napriek tomu, že náklady na úroky zaznamenali zníženie o 11,03% oproti predchádzajúcemu roku, stále úrokové náklady predstavujú najvýznamnejšiu položku tejto skupiny nákladov. Tvorba opravnej položky k finančnému majetku v hodnote 4.602 Eur a ostatné náklady na finančnú činnosť vo výške 4.692 Eur dopomohli spolu k zápornému výsledku hospodárenia z finančnej činnosti Spoločnosti za rok 2014.

Pri hodnotení celkového výsledku hospodárenia po zdanení, aj napriek jeho zápornému výsledku, možno konštatovať jeho zlepšenie o 94,30%. V absolútnom vyjadrení je to nárast o 80.317 Eur, zo sumy -85.170 Eur v roku 2013 na výslednú hodnotu -4.853 Eur za rok 2014.

Majetok podniku v roku 2014 v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenal pokles. Zníženie celkovej hodnoty majetku o 9,81% predstavuje v absolútnom vyjadrení sumu 212.301 Eur, na celkovú hodnotu majetku 1.952.195 Eur.

Zmena, t.j. zníženie hodnoty neobežného majetku o 58.955 Eur z hodnoty 1.149.247 Eur v roku 2013 na netto hodnotu 1.090.292 Eur v roku 2014, je najmä v dôsledku uplatnených oprávok.

Obežný majetok znížil svoju hodnotu o 170.480 Eur. Najvýraznejšou položkou tejto skupiny, ktorá prispela k zmene, je pokles netto hodnoty zásob o 21,01%, t.j. o 86.434 Eur a zníženie hodnoty krátkodobých pohľadávok o 74.925 Eur.

Zmena v hodnote majetku podniku sa na strane pasív prejavila najmä výrazným znížením úverového zaťaženia až o 91,63%, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje zníženie o 191.301 Eur.

Pri hodnotení zdrojov financovania činnosti podniku, aj s ohľadom na skutočnosť uvedenú v predchádzajúcom odseku, možno konštatovať zlepšenie pomeru vlastných a cudzích zdrojov financovania v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Celková zadlženosť podniku sa znížila o 6,87% v hodnotenom období oproti roku predchádzajúcemu, kedy je aktuálne 34,82% aktív hradených z cudzích zdrojov. Hodnota tohto ukazovateľa sa tak dostala na lepšiu úroveň ako pred dvoma rokmi.

Koeficient samofinancovania, s výsledkom 63,50% aktív hradených z vlastných zdrojov, potvrdzuje finančnú samostatnosť podniku, ktorá je štandardne akceptovaná.

Daň z príjmov právnických osôb

Výsledok hospodárenia pred zdanením -1 080

A. Prípočítateľné položky:

- výdavky na reprezentáciu	16 263
- manká a škody	1 201
- ostatné prípočítateľné položky	20 030
- položky nezaplatené do konca obdobia	1 501
- rozdiel odpisov	0
- ostatné položky	0

Celkom **38 995**

B. Odpočítateľné položky:

- rozdiel odpisov	5 435
- ostatné položky	4 400

Celkom **9 835**

C. Základ dane po uplatnenej strate 8 227

D. Daň (22%) + daňová licencia 2 880

E. Zaplatené preddavky

F. Daňová povinnosť k úhrade 2 880

4 Udalosti osobitného významu

V účtovnom období roku 2014 sa nevyskytli v spoločnosti Certima s.r.o. žiadne udalosti osobitného významu.

5 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v rámci svojich aktivít nevykonáva činnosti v oblasti výskumu a vývoja, preto v hodnotenom účtovnom období nevykazuje náklady na vývoj a výskum. Činnosť Spoločnosti nemá vplyv na životné prostredie.

6 Nadobúdanie vlastných akcií

Spoločnosť vzhľadom na svoju právnu formu nie je povinná vydávať akcie.

7 Návrh na usporiadanie výsledku hospodárenia

Vzhľadom k tomu, že výsledok hospodárenia po zdanení za posudzované obdobie je predstavovaný stratou, navrhujeme vykryť vykázanú stratu za rok 2014 vo výške 4.853 Eur nasledovnými alternatívnymi spôsobmi:

- vyrovnať stratu z nerozdeleného zisku minulých rokov
- vyrovnať stratu vkladmi spoločníkov
- preúčtovať na účet nerozdeleného zisku.

8 Informácie o dcérskych spoločnostiach a organizačných zložkách

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti, ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

9 Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Základnou líniou smerovania Spoločnosti pre ďalšie obdobia, je zachovať si postavenie na trhu aktívnou prácou so zákazníkom. Prísne uplatňovanie strategických opatrení v oblasti znižovania nákladov, pri práci s pohľadávkami a súčasné zlepšenie marketingových aktivít v oblasti predaja, predstavujú základný predpoklad, ktorý má prispieť k naplneniu cieľa pre najbližšie obdobie. Cieľom pre rok 2015 je upevniť si postavenie na trhu a zvýšenie objemu predaja, pri zachovaní súčasnej úrovne obchodnej marže.

12 Účtovná závierka za rok 2014

Účtovná závierka Certima s.r.o. za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014, ktorá tvorí prílohu tejto výročnej správy, bola zostavená dňa 28.02.2015.


V Bratislave: 25.06.2015



Ing. Eduard Záh

konateľ

Certima s.r.o.

 **CERTIMA**, s.r.o.
nech je teplo, nech je zima
Prí Šajbách 46
831 06 Bratislava
IČO 35 754 770
IČ DPH: SK2020220708