

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 2015, uvedenú v prílohe Výročnej správy, ku ktorej sme dňa 25.04.2016 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 2015, 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 2015 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 2015. 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 2015.

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

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'P' followed by a long horizontal stroke.

Ing. Peter Dravecký
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 792

VÝROČNÁ SPRÁVA

Účtovné obdobie: 01.01.2015 – 31.12.2015

(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 Hozzánk samostatne

konateľ Ing. Eduard Záh samostatne

prokurista Ing. Zuzana Loneková samostatne.

Priemerný počet zamestnancov za rok 2015 bol 16.

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, zdravotechiky, 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 najlepší 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 2015 dosiahla úhrnom výnosy 2.875.261 Eur, pričom náklady predstavovali hodnotu 2.895.773 Eur a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie bol -20.512 Eur.

Výnosy (k 31.12.2015 v Eur)

tržby z predaja tovaru	2 784 588
tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	69 737
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 666
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	19 266
výnosové úroky	2
<u>kurzové zisky</u>	<u>0</u>
Celkom	2 875 261

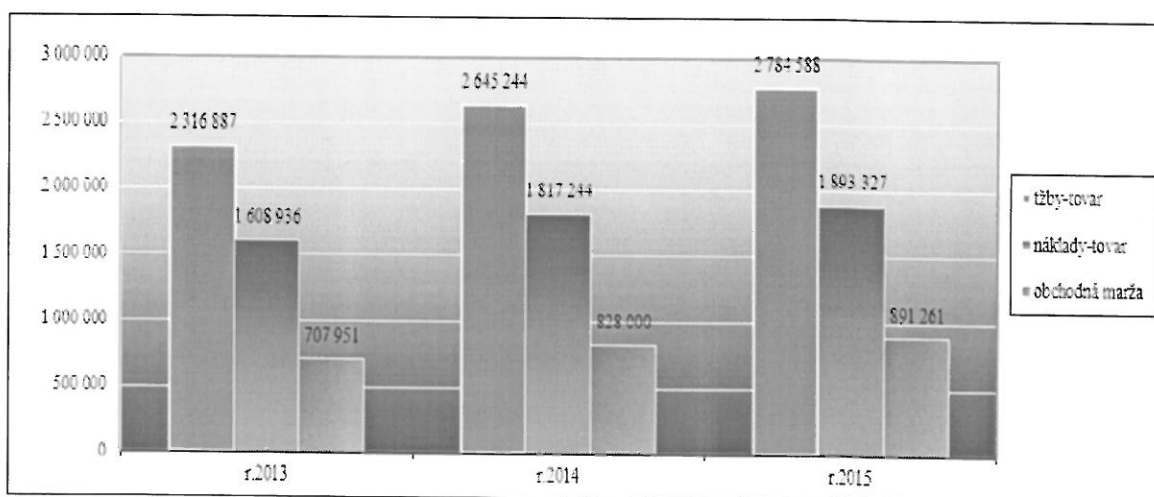
Náklady (k 31.12.2015 v Eur)

náklady vynaložené na predaný tovar	1 893 327
spotreba materiálu a energie	73 418
služby	234 705
osobné náklady	508 113
dane a poplatky	9 715
odpisy a opravné položky k DNM a DHM	53 767
zostatková cena predaného DM a materiálu	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek	6 018
ostatné náklady na hospodársku činnosť	94 086
nákladové úroky	14 995
kurzové straty	239
ostatné náklady na finančnú činnosť	5 438
<u>splatná a odložená daň</u>	<u>1 952</u>
Celkom	2 895 773

K najvýznamnejším položkám, ktoré ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2015, 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 2015 sme zaznamenali jej nárast o 7,64% oproti predchádzajúcemu roku, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje zvýšenie o sumu 63.261 Eur. Porovnaním uplatnenej marže vo vzťahu k nákladom na obstaranie tovaru, možno konštatovať jej nárast o 1,51% oproti roku 2014, t.j. 47,07% z nákladov na obstaranie tovaru. Tržby z predaja tovaru vykazujú 5,27% zvýšenie, v absolútnom vyjadrení o 139.344 Eur. Náklady na predaný tovar sa zvýšili o 76.083 Eur, t.j. o 4,18%.

Pri hodnotení uvedených faktov možno konštatovať nárast obratu Spoločnosti oproti predchádzajúcim dvom rokom. Zvýšenie tržieb z predaja tovaru o 5,27%, v porovnaní s rokom 2014, potvrdzuje stabilizované pôsobenie firmy na trhu.



Pôsobenie Spoločnosti, pri porovnávaní dosiahnutého obratu a nárastu obchodnej marže z predaja tovaru za uplynulé obdobia, možno hodnotiť ako dobré. Systematické uplatňovanie strategických nástrojov v oblasti predaja tovaru, aj napriek nie ľahkej ekonomicko-hospodárskej situácii na trhu, 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 rad iných faktorov. Pri skúmaní ostatných faktorov, ktoré ovplyvnili výsledky Spoločnosti za rok 2015, sme zaznamenali nasledujúce skutočnosti.

Pridaná hodnota, zahŕňajúca obchodnú maržu, výrobu a výrobnú spotrebu, zaznamenala zníženie o 25.675 Eur, t.j. o 3,78%, z hodnoty 678.550 Eur v roku 2014 na hodnotu 652.875 Eur v hodnotenom období. Nárast nákladov na výrobnú spotrebu o 20,81% a zníženie výroby o 33,95% prispelo k poklesu 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 je najviac ovplyvnený nákladmi na úroky, ktoré v hodnotenom období zaznamenali zníženie o 12,73% oproti predchádzajúcemu roku. Tvorba opravnej položky k finančnému majetku v hodnote 897 Eur a ostatné náklady na finančnú činnosť vo výške 4.541 Eur dopomohli spolu k zápornému výsledku hospodárenia z finančnej činnosti Spoločnosti za rok 2015.

Celkový výsledok hospodárenia po zdanení, vykázal zápornú hodnotu. V absolútnom vyjadrení poklesol o 15.659 Eur, zo sumy -4.853 Eur v roku 2014 na výslednú hodnotu -20.512 Eur za rok 2015.

Majetok podniku v roku 2015 v porovnaní s predchádzajúcim rokom zaznamenal pokles. Zníženie celkovej hodnoty majetku o 2,20% predstavuje v absolútnom vyjadrení sumu 43.002 Eur, na celkovú hodnotu majetku 1.909.193 Eur.

Mierne zvýšenie hodnôt možno konštatovať pri neobežnom majetku, kde sa stav z roku 2014 v sume 1.090.292 Eur zvýšil na hodnotu 1.103.816 Eur.

Obežný majetok znížil svoju hodnotu o 68.602 Eur. Najvýraznejšou položkou tejto skupiny, ktorá prispela k zmene, je pokles netto hodnoty zásob o 2,90%, t.j. o 9.429 Eur a zníženie hodnoty krátkodobých pohľadávok o 76.540 Eur.

Zmena v hodnote majetku podniku na strane pasív bola ovplyvnená najmä znížením vlastných zdrojov o 1,65% a zvýšením cudzích zdrojov o 0,71%. Ako pozitívum možno hodnotiť zníženie úverového zaťaženia o 100%.

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

Celková zadlženosť podniku sa zvýšila o 1,03% v hodnotenom období oproti roku predchádzajúcemu, kedy je aktuálne 35,85% aktív hradených z cudzích zdrojov. Koeficient samofinancovania, s výsledkom 63,85% aktív hradených z vlastných zdrojov, potvrdzuje finančnú samostatnosť podniku, ktorá je štandardne akceptovaná.

Daň z príjmov právnických osôb

Výsledok hospodárenia pred zdanením	-18 560
A. Prípočítateľné položky:	
- výdavky na reprezentáciu	21 623
- manká a škody	901
- ostatné prípočítateľné položky	15 056
- položky nezaplatené do konca obdobia	2 897
- rozdiel odpisov	4 200
- ostatné položky	0
Celkom	44 677
B. Odpočítateľné položky:	
- rozdiel odpisov	0
- ostatné položky	- 6 256
Celkom	- 6 256
C. Základ dane po uplatnenej strate	9
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 2015 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 2015 vo výške 20.512 Eur nasledovnými alternatívnymi spôsobmi:

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

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 2016 je upevniť si postavenie na trhu a zvýšenie objemu predaja, pri zachovaní súčasnej úrovne obchodnej marže.

12 Účtovná závierka za rok 2015


Účtovná závierka Certima s.r.o. za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015, ktorá tvorí prílohu tejto výročnej správy, bola zostavená dňa 27.02.2016.

V Bratislave: 20.06.2016

Ing. Eduard Záh

konateľ

Certima s.r.o.

 **CERTIMA**, s.r.o.
nech je teplo, nech je zima
Pri Šapoch 46
831 02 Bratislava
IČO 35 754 770
IČ DPH SK2020220708