

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU**
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23, ods. 5

Spoločníkom HYDRAULIKA DS, s.r.o. Dunajská Streda:

- I. Overil som účtovnú závierku účtovnej jednotky **HYDRAULIKA DS, s.r.o. Dunajská Streda**, (ďalej len ÚJ) k **31.12.2015**, ku ktorej som dňa **17.10.2016** vydal správu audítora v nasledujúcom znení:

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti HYDRAULIKA DS, s.r.o. Dunajská Streda k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za hospodársky 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 zodpovedné vedenie ÚJ. Mojou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade Výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som vykonal 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 skutočnosti, sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo **Výročnej správe na stránkach 2 a od 4-8** som posúdil s informáciami uvedenými v **účtovnej závierke k 31.12.2015**. Iné údaje a informácie, ako sú účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoveroval. Som presvedčený, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa môjho názoru účtovné informácie uvedené vo Výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

V Dunajskej Strede
Dňa **12.12.2016**



Ing. Imrich Csóka
audítor SKAU
číslo licencie: 671

VÝROČNÁ SPRÁVA
za hospodársky rok

2015

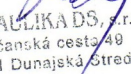
schválená Valným zhromaždením

dňa 31.10.2016

HYDRAULIKA DS, spol. s r.o.
Kračanská 49,
929 01 Dunajská Streda
IČO 36 229 032

- Obsah:**
- 1. Úvod**
 - 2. Hlavné výsledky, a vývoj ukazovateľov
Súvahy a Výsledovky**
 - 3. Program rokovania Valného zhromaždenia**
 - 4. Účtovná prax a účtovné zásady**
 - 5. Vývoj finančných ukazovateľov**
 - 6. Výsledky overenia účtovníctva a účtovnej
závierky audítorom**

Gabriela Bognárová
konateľ


HYDRAULIKA DS, s.r.o.
Kračanská cesta 49
929 01 Dunajská Streda
- 2 -

1. Úvod

Základné informácie o spoločnosti:

Obchodný názov :	HYDRAULIKA DS, s.r.o.
Sídlo :	Kračanská 49 929 01 Dunajská Streda
I Č O :	36 229 032
Deň vzniku :	26.08.1998
Právna forma :	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Predmet činnosti :	- obrábanie kovov, výroba ocelových konštrukcií, vývoj, výroba montáž, oprava hydraulických a pneumatických systémov,
Spoločníci:	PaedDr. Roland Kopfmahler, Ing. René Kopfmahler,
Štatutárny orgán:	Konatelia: Gabriela Bognárová, PaedDr. Roland Kopfmahler, Ing. René Kopfmahler.
Konanie menom spoločnosti:	Menom spoločnosti koná každý konateľ samostatne.
Základné imanie :	13278 eur,

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou zo dňa 14.8.1998 podľa slovenského práva. Spoločnosť od svojho založenia vykonáva svoje podnikateľské aktivity v oblasti strojárkej výroby:

- výroba priamočiarych hydraulických valcov,
- obrábanie kovových rotačných súčiastok.

Spoločnosť vedie odborný tím patričnou odbornou skúsenosťou a požadovanou kvalifikáciou. V rámci spoločnosti sú vytvorené dve strediská:

- výrobné stredisko,
- hospodársko - riadiace stredisko.

Najväčším strediskom je stredisko výroby - kde sa vyrábajú hydraulické valce a obrábajú rotačné dielce. Na uvedenom stredisku pracujú odborníci s dlhoročnými skúsenosťami v odbore.

Naše výrobky slúžia na vykonávanie prímociareho pohybu ťažších telies resp. strojov, pričom vyvíja veľkú silu. Naše výrobky sú určené pre:

- poľnohospodársku techniku,
- komunálnu techniku,
- mobilnú techniku,
- ostatné potreby priemyslu.

Naše výrobky spĺňajú najvyššie požiadavky kvality a sú

veľmi spoľahlivé. Výrobky vyrábame v rôznych vyhotoveniach na základe požiadavky zákazníka. Kvalitu našich výrobkov zaručuje aj tá skutočnosť, že naša spoločnosť získala certifikát kvality ISO 9001:2008.

Naša podnikateľská činnosť je vyhľadávaná na celom Slovensku ako aj v zahraničí hlavne v Českej republike. Hlavným zámerom spoločnosti je uspokojenie požiadavky odberateľov hlavne potrieb trhu. Počas roka 2015 bola realizovaná spolupráca na Slovenskom trhu so 97 zákazníkmi. Opakovaná spolupráca v roku 3 a viac krát a 51 zákazníkmi. S dlhšou dobou ako 3 roky je spolupráca so 81 zákazníkmi.

Na Českom trhu nás zastupujú dve firmy: REROSA HYDRAULIKA HUSTOPEČE a Šafránek HYDRAULIKA, s.r.o. CKYNE, s opakovanou spoluprácou 3 a viackrát v roku je 144 zákaznikov, ktoré sú zároveň s dobou odberov viac ako 3 roky.

Vychádzajúc z uvedeného počtu zákazníkov, vyprodukovaných hodnôt vo finančnom objeme a predaja za rok 2015 sa prejavilo v objednávaní väčších počtoch produktov v objednávkach zo strany odberateľov.

Vychádzajúc zo štatistických čísiel a porovnávajúc s predchádzajúcim obdobím v oblasti počtu zákazníkov zostal v roku 2015 vyrovnaný počet zákazníkov, čo sa mierne prejavilo hlavne v oblasti malého zvýšenia počtu kusov produkcie.

Hlavným cieľom vedenia spoločnosti bola tvorba a príprava ročného plánu na rok 2015, kde vedenie spoločnosti vychádzalo z daných potrieb odberateľov (mesačne) a pristupovalo k tvorbe vždy len mesačného plánu z došlých a zásadne potvrdených objednávok.

V regióne Žitného ostrova sa nenachádza podnik so strojárskou výrobou, z toho dôvodu okrem domáceho trhu naša spoločnosť svoju činnosť stále sa orientuje na zahraničie, hlavne na český trh i keď je tam veľká konkurencia. Úzke kontakty sa nám podarilo vybudovať s nasledovnými odberateľmi:

- Rerosa HYDRAULIKA, s.r.o.
- ŠAFRÁNEK HYDRAULIKA, s.r.o.
- BEVEX - Banský výskum
- EURO FLUID HYDRAULIK, s.r.o.
- RASTER, s.r.o. Zvolen,
- PROMI, s.r.o. Michalovce.

Našimi potenciálnymi konkurentmi na Slovensku sú RMR Humenné, ZŤS a.s. Bardejov a v ČR HYDRAULICS.

Osobitné postavenie spracovateľskej kapacity predurčuje podnik na výrobu priamočiarych hydraulických valcov, ako aj na obrábanie kovových rotačných súčiastok, so zreteľom na zvyšovanie kvality v rámci ISO 9001:2008. Naša spoločnosť pružne reaguje na dopyt, pracuje kvalitne a má veľmi výhodnú cenotvorbu.

Naša spoločnosť sa každoročne zúčastňuje návštev nižšie uvedených výstav :

- AGROKOMPLEX Nitra,
- STROJÁRSKY VEĽTRH BRNO,

- STROJÁRSKY VEĽTRH STUTTGART.

Ďalšou snahou vedenia spoločnosti je vytváranie optimálnych podmienok vo výrobnom procese na rozšírenie obchodných aktivít smerom do zahraničia, so získaním objednávok v oblasti hydrauliky náhradných dielov hydraulických valcov a obrábanie kovových súčiastok.

Spoločnosť nefinancuje výskum a vývoj a nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Počas účtovného obdobia 2015 v živote spoločnosti nenastali udalosti osobitného významu.

Aj na základe dosiahnutých ekonomicko-hospodárskych výsledkov našej spoločnosti v bežnom roku, môžu našu činnosť negatívne ovplyvniť nasledujúce faktory:

- výpad resp. čiastočné zníženie objednávok od firiem na Slovensku i zo zahraničia t.j. Česká republika a Nemecko,
- neadekvátne celoplošné zvýšenie cien vstupných polotovarov a materiálov domácich a zahraničných dodávateľov na výrobu hydrauliky,
- výpad strojného zariadenia z nadmernej opotrebovanosti strojového parku /20 - 25 rokov/.

2. Hlavné výsledky, a vývoj ukazovateľov Súvahy a Výsledovky.

V hospodárskom roku 2015 bol zaradený dlhodobý hmotný majetok v hodnote 23885 €, bolo vykonané technické zhodnotenie stavby.

Z majetku bol vyradený špeciálny nástroj v hodnote 328 € a dopravný prostriedok v hodnote 18851 €.

Štruktúra neobežného majetku v obstarávacích cenách:

	2015	2014
- nehmotný inv. majetok	0,6	0,6
- pozemky	1,0	1,0
- budovy, haly, stavby	26,6	24,7
- samostatné hnutelné veci	71,8	73,8
- nedokončené investície	0,0	0,0
	-----	-----
	100,0	100,0

Ukazovateľ opotrebovanosti neobežného majetku okrem pozemkov činí **84,0 %**.

Štruktúra obežného majetku v %:

	2015	2014
- zásoby	72,3	64,1
- dlhodobé pohľadávky	0,3	0
- krátkodobé pohľadávky	20,2	33,3
- finančný majetok	7,2	2,6
	-----	-----
	100,0	100,0

Vývoj obežných prostriedkov oproti minulému účtovnému obdobiu vykazuje **zníženie o 17 %**.

Štruktúra časového rozlíšenia aktív:

	2015	2014
- náklady budúcich období	96,2	96,1
- príjmy budúcich období	3,8	3,9
	-----	-----
	100,0	100,0

Zmeny položiek vlastného imania:

	bežné obd.	minulé obd.	rozdiel
- vlastné imanie	65 936	65 513	423
z toho:			
- základné imanie	13 278	13 278	0
- kapitálove fondy	100 000	100 000	0
- zákonný rezervný fond	1 328	1 328	0
- nerozdelený zisk min.rokov	+138 600	+132 903	+5 697
- neuhradená strata min.rok.	-187 694	-187 694	0
- HV bežného účtovného obd.	+424	5 698	-5 274

Štruktúra záväzkov:

	2015	2014
- rezervy	1,0	1,0
- dlhodobé záväzky	18,0	17,1
- krátkodobé záv. z obch. styku	48,0	56,7
- záv. voči spoločníkom	0	0
- voči zamestnancov	5,5	4,8
- voči soc. poisťovniam	13,7	10,6
- voči štátnemu rozpočtu	3,7	2,6
- iné záväzky	1,9	0,0
- úvery	8,2	7,2
	-----	-----
	100,0	100,0

Oproti minulému účtovnému obdobiu celkové záväzky sa **znížili o 11,5 %**.

V oblasti bankových úverov oproti minulému účtovnému obdobiu nedošlo k zmene.

Štruktúra časového rozlíšenia pasív:

- výdavky budúcich období /investičné dotácie/ 100 %.

Štruktúra nákladov z hospodárskej činnosti:

	2015	2014
A. Náklady na obstaranie tovaru	2 258	0
B. Spotreba mat. a energie	635 284	629 560
D. Služby	81 466	122 164
E. Osobné náklady	463 600	473 617
F. Dane a poplatky	12 255	12 269
G. Odpisy	20 493	21 719
H. Zostatková cena predaného majetku	6 180	12 535
I. Opravné položky k pohľadávkam	371	53
J. Ostatné náklady	4 000	2 532

Štruktúra výnosov z hospodárskej činnosti:

2015	2014
------	------

I. Tržby z predaja tovaru	3 053	0
II. Tržby z predaja vl.výrobov	1 204 775	1 198 988
III. Tržby z predaja služieb	6 391	41 037
VI. Tržby z predaja majetku	15 794	18 865
VII. Ostatné výnosy	8 391	1 127

Rozbor hospodárskeho výsledku

	2015	2014
- pridaná hodnota	496 052	523 385
- výsledok hosp. z hosp.činnosti	13 338	20 652
- výsledok hosp. z fin. činnosti	-10 797	-12 074
- výsledok hosp. pred zdanením	2 541	8 578
- výsledok hosp. z mimor.činnosti	0	0
- výsledok hosp. za účtovné obdobie	424	5 698

3. Program rokovania valného zhromaždenia

Plánovaný program zasadania valného zhromaždenia:

1. Schválenie predsedajúceho Valného zhromaždenia, schválenie programu Valného zhromaždenia a overovateľov zápisnice.
2. Prerokovanie účtovnej závierky za rok 2015.
3. Prerokovanie hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 2015.
4. Rozdelenie hospodárskeho výsledku.
5. Schválenie Výročnej správy za rok 2015.
6. Uznesenie.

Uznesenie valného zhromaždenia:

Valné zhromaždenie:

I. Schvaľuje:

1. a) Účtovnú závierku za účtovné obdobie 2015,
b) Výsledky inventarizácie majetku a záväzkov,
c) dosiahnutý hospodársky výsledok za účtovné obdobie 2015 - zisk výške 424 €,
2. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2015 zisk vo výške 424 €, preúčtovať na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

II. Ukladá konateľovi:

1. Zabezpečiť zachytenie rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2015 v účtovníctve,
2. Zabezpečiť zverejnenie účtovnej závierky za rok 2015, v Registri účtovných závierok.

4. Účtovná prax a účtovné zásady

Spoločnosť svoje podvojnú účtovníctvo vedie v súlade s platnými zákonnými predpismi táto skutočnosť bola potvrdená aj s audítorským overením vedenia účtovníctva a účtovnej závierky.

Vedenie účtovníctva sa uskutoční v súlade nasledovnými zákonmi a zákonnými predpismi:

- Zákon NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve,
- Opatrenie MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva, č. 23054/2002-92.
- Opatrenia MF SR 4455/2003-92.

Účtovná závierka obsahuje všetky súčasti v súlade so zákonom o účtovníctve :

- a/ Účtovnú závierku Úč POD,
- b/ Poznámky - k účtovnej závierke.

Bilančná kontinuita medzi účtovnými obdobiami 2014 a 2015 bola zabezpečená.

Pri vedení účtovníctva sú využívané vlastné výpočtové kapacity a odborný personál. Súčasné kapacity sú postačujúce na dochvilne vedenie účtovníctva. V záujme udržania účtovnej a daňovej disciplíny je nutné, aby sa personál na ekonomickom úseku pravidelne zúčastňoval na školeniach usporiadané hlavne k daňovým zákonom, nakoľko v daňových zákonoch sú, aj budúcnosti budú podstatné zmeny, a z neznalosti zákonov môžu vzniknúť neproduktívne náklady vo forme sankcií.

Spoločnosť má majetkové právo ku všetkým aktívam vykázaných v účtovnej závierke.

Od 31.12.2015 do 30.9.2016 nenastali žiadne významné udalosti v spoločnosti.

5. Vývoj finančných ukazovateľov

			2015	2014	2013
Krytie majetku vlastným imaním					
vl. imanie / majetok zost.hodn.	65 936	471 510	14,0	12,50	11,40
Miera celkovej zadlženosti					
záväzky / majetok zost. hodn.	401 508	471 510	85,2	86,60	87,70
Úverová zadlženosť					
úvery / majetok v zost. cene	33 000	471 510	7,0	6,30	6,30
Saldo obchodného styku					
pohľadávky-záväzky z obch.styk	43 274	192 655	-149 381	-132759	-173 408
Bežná likvidita					
obežný majetok / krátk.záväzky	279 200	325 066	0,86	0,89	0,9
Miera opotrebenia DLM					
oprávky / DLM v obst.cene	943 320	1 122 632	84,0	84,3	85,3

1. Ukazovateľ charakterizuje finančnú stabilitu účt. jednotky,
2. Ukazovateľ zadlženosti reprezentuje pomer záväzkov k celkovému majetku účtovnej jednotky, tvorí základ hodnotenia

- finančnej stability,
3. Úverová zadlženosť.
 4. Saldo obchodného styku je pasívne to znamená, že spoločnosť má vyššie záväzky, oproti pohľadávkam z obchodného styku.
 5. Bežná likvidita je nízka, je o 0,86 nižšia než odporúčaná úroveň ktorá je 1,5.
 6. Miera opotrebenosti stálych aktív v %.

6. Výsledky overenia účtovníctva a účtovnej závierky audítorom

Účtovná závierka roku 2015 podlieha podľa zákona o účtovníctve audítorskému overeniu, ktoré bolo vykonané na základe uzavretej zmluvy. Overovanie bolo vykonané v súlade s príslušnými predpismi a normami pre vykonávanie overenia účtovnej závierky.

Za bežný rok spoločnosť vykazuje zisk, aj za obdobie január - september 2016 vykazuje zisk.

Na základe predložených dokumentov ročnej účtovnej závierky, vykonaného overovania správnosti a pravdivosti vykázaných údajov, ako aj na základe získaných informácií a vlastných poznatkov audítor konštatoval, že účtovníctvo a predložená ročná účtovná závierka za účtovné obdobie 2015 verne zobrazuje majetkovú a finančnú situáciu spoločnosti. Zodpovedá požadovaným zákonným normám, nadväzuje na účtovné knihy a na bežné účtovníctvo. Audítor poukázal na nepriaznivý stav finančných ukazovateľov.

Účtovná závierka za rok 2015 bola kvalifikovaná nepodmieneným názorom.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti HADRAULIKA DS, s.r.o. Dunajská Streda.

Uskutočnil som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti, **HYDRAULIKA DS, s.r.o. Dunajská Streda**, ktorá obsahuje Súvahu k **31. decembru 2015**, Výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a Poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť konateľov za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve 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 z 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, napláňovať 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 rizika významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní týchto rizík 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 ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **HYDRAULIKA DS, s.r.o. Dunajská Streda** k **31. decembru 2015** a výsledku jej hospodárenia za hospodársky rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Dunajská Streda, dňa 17.10.2016

Ing. Imrich Csóka – audítor SKAU,
číslo licencie 671
Malotejedská 589/21,
929 01 Dunajská Streda

