

Výročná správa 2016

TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.

Hlavná 1

058 01 Poprad

IČO: 36 473 871

DIČ: 2020019716

Zapísaná v Obch. registri: OS Prešov, č.V

6864/03 vl. 12902/P



Tatramat

ohrievame vodu. spoľahlivo.

Obsah

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou	2
---	---

Výročná správa za rok 2016

Vývoj účtovnej jednotky a stav, v ktorom sa nachádza	3
Úroveň predaja	3
Finančné ukazovatele	4
Zamestnanosť	5
Životné prostredie	5
Významné riziká a neistoty	6
Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky	6
Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	6
Návrh na vysporiadanie zisku za rok 2016	6
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	6
Informácie o nadobudnutých vlastných akciách, dočasných listoch, obchodných podieloch	6
Údaj o organizačných zložkách v zahraničí	6

Správa nezávislého audítora k riadnej účtovnej závierke

Riadna účtovná závierka k 31.12.2016

TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.

Hlavná 1

058 01 Poprad

IČO: 36 473 871

DIČ: 2020019716

Zapísaná v Obch. registri: OS Prešov, č.V
6864/03 vl. 12902/P



Tatramat

ohrievame vodu. spoľahlivo.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a konateľom spoločnosti TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 13 – 44 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 10. februára 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 7. apríl 2017

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

TATRAMAT- ohrievače vody, s.r.o. , Hlavná 1, 058 01 POPRAD

Výročná správa za rok 2016

Spoločnosť TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o. je nástupnícka organizácia vo výrobe ohrievačov vody po spoločnosti TATRAMAT a.s., Poprad so 170-ročnou históriou. Vznikla zápisom do Obchodného registra 9.7.2001. Do 1.1.2004 však nevyvíjala žiadnu činnosť. K 1.1.2004 TATRAMAT a.s. previedla zamestnancov a výrobné prostriedky z časti výroby ohrievačov vody na spoločnosť TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o.

Od 01.10.2004 je spoločnosť TATRAMAT - ohrievače vody s.r.o. 100 % dcérskou spoločnosťou nemeckej firmy Stiebel Eltron International GmbH so sídlom v Holzmindene.

Vývoj účtovnej jednotky a stav, v ktorom sa nachádza

Rok 2016 bol pre spoločnosť mimoriadne pozitívny z hľadiska nárastu tržieb a tvorby kladného hospodárskeho výsledku. Rástla hlavne výroba tepelných čerpadiel a kotlov pre materskú spoločnosť. Nadalej sa investuje do rozšírenia tejto výroby a jej rast sa bude významne podieľať na vývoji obratu v ďalších rokoch. Portfólio výrobkov predstavujú ohrievače vody a zásobníky vody značky TATRAMAT a ohrievače vody a tepelné čerpadlá pre materskú spoločnosť. Produkty spoločnosti sa predávajú na celom svete, s najväčším podielom najmä v európskych krajinách, ale sú dodávané i do USA, Kanady a ázijských krajín.

Úroveň predaja:

Názov ukazovateľa	2014	2015	2016
Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb v tis. EUR	17 729	21 037	23 722

Medziročne narástli tržby spoločnosti o takmer tri milióny EUR.

TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.

Hlavná 1

058 01 Poprad

IČO: 36 473 871

DIČ: 2020019716

Zapísaná v Obch. registri: OS Prešov, č.V

6864/03 vl. 12902/P

 **Tatramat**
ohrievame vodu. spoľahlivo.

Finančné ukazovatele:

Názov ukazovateľa	2014	2015	2016
Rentabilita tržieb	0,07%	4,16%	3,08%
Rentabilita vlastného imania - ROE	0,11%	6,94%	5,47%
Rentabilita aktív - ROA	0,09%	5,69%	4,73%

Ukazovatele rentability dosahujú vďaka dosiahnutému zisku pozitívne hodnoty. Hospodársky výsledok pred zdanením bol vyšší ako v roku 2015 a dosiahol 1 039 882 EUR. V roku 2015 bol zisk pred zdanením 978 289 EUR. Mierny pokles hodnôt ukazovateľov rentability je spôsobený účtovaním odloženej dane z príjmov do nákladov.

názov ukazovateľa	2014	2015	2016
Likvidita I. stupňa – okamžitá/ pohotová	0,02	0,01	0,01
Likvidita II. stupňa - bežná	0,40	0,68	1,2
Likvidita III. stupňa - celková	1,69	2,48	3,96

Likvidita spoločnosti bola stabilizovaná, spoločnosť platila všetky svoje záväzky včas.

- Ukazovateľ okamžitej likvidity vyjadruje schopnosť spoločnosti hrať krátkodobé záväzky. Likvidita spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2. Financovanie spoločnosti je zabezpečené cez Cash Pooling s materskou spoločnosťou, kvôli čomu sa hodnoty likvidity nachádzajú pod odporúčanými intervalmi.
- Ukazovateľ bežnej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov peňažnými prostriedkami a pohľadávkami. Tento ukazovateľ by nemal klesnúť pod hodnotu 1.
- Ukazovateľ celkovej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Tento ukazovateľ by mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5 pri výrobných spoločnostiach. Hodnota celkovej likvidity sa oproti minulému roku výrazne zlepšila.

TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.

Hlavná 1

058 01 Poprad

IČO: 36 473 871

DIČ: 2020019716

Zapísaná v Obch. registri: OS Prešov, č. V

6864/03 vl. 12902/P

 **Tatramat**
ohrievame vodu. spoľahlivo.

Názov ukazovateľa	2014	2015	2016
Celková zadlženosť	20,40%	16,28%	12,01%
Dlh na vlastné imanie	26,28%	19,84%	13,88%
Dlhodobá zadlženosť VI	0,03%	0,03%	0,09%

Ukazovatele zadlženosti kvantifikujú mieru použitia cudzieho a vlastného kapitálu na financovanie potrieb spoločnosti, štruktúru použitých zdrojov, ako aj schopnosť spoločnosti vysporiadať sa so splácaním dlhov aj ich prípadnej ceny (úroku). Pokles podielu cudzích zdrojov na celkových zdrojoch krytia v roku 2016 sa odzrkadlil i na hodnotách v prípade ukazovateľov zadlženosti. Iba dlhodobá zadlženosť VI nevýznamne narástla.

Názov ukazovateľa	2014	2015	2016
doba obratu zásob	72,00	66,00	65,00
doba obratu pohľadávok	21,00	25,00	29,00
obrat fixných aktív	1,85	2,28	2,73
obrat celkových aktív	1,17	1,37	1,54

Zásoby kvôli rastu výroby vzrástli oproti roku 2015, pričom doba obratu zásob bola stabilná. Ku koncu roka 2016 pohľadávky voči prepojeným spoločnostiam cez Cash Pooling narástli o 394 218 EUR, čo malo vplyv na mierny nárast doby obratu pohľadávok.

Zamestnanosť

V roku 2016 bol fyzický stav pracovníkov na konci roku 292. Oproti roku bezprostredne predchádzajúcemu, celkový počet zamestnancov vzrástol o 42.

V súvislosti s plánovaným vývojom obratu kvôli výrobe tepelných čerpadiel očakávame rast počtu zamestnancov v roku 2017 o cca 20.

Životné prostredie

V roku 2016 nenastali žiadne významné situácie, ktoré by mali buď negatívny alebo pozitívny vplyv na životné prostredie.

Významné riziká a neistoty

Spoločnosť neeviduje významné riziká.

TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.

Hlavná 1

058 01 Poprad

IČO: 36 473 871

DIČ: 2020019716

Zapísaná v Obch. registri: OS Prešov, č.V

6864/03 vl. 12902/P

 **Tatramat**
ohrievame vodu. spoľahlivo.

Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky:

V roku 2017 očakávame rast predaja a výroby ohrievačov vody. Celkové tržby vzrastú podľa plánu na úroveň takmer 29 mil. EUR, čo je o 20 % viac ako v roku 2016. Hlavný nárast bude z výroby tepelných čerpadiel.

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Návrh na vysporiadanie zisku za rok 2016:**Výsledok hospodárenia vykázaný k 31. 12. 2016**

730 333,30 EUR

Tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 5 %

36 516,67 EUR

Úhrada straty minulých rokov

693 816,63 EUR

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a vývoj.

Informácie o nadobudnutých vlastných akciách, dočasných listoch, obchodných podieloch

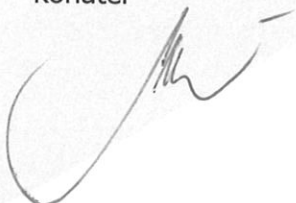
Spoločnosť nevlastní žiadne vlastné akcie, dočasné listy a iné.

Údaj o organizačných zložkách v zahraničí

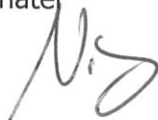
Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Poprad 31.3.2017

Ing. Peter Štrbian
konateľ



Ralf Rainer Nolte
konateľ



TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.

Hlavná 1

058 01 Poprad

IČO: 36 473 871

DIČ: 2020019716

Zapísaná v Obch. registri: OS Prešov, č.V

6864/03 vl. 12902/P



Tatramat

ohrievame vodu. spoľahlivo.