



HOLLEN s.r.o.

HOLLEN spoločnosť s ručením obmedzeným

Výročná správa za rok 2016

Jún 2017

O B S A H

Slovo na úvod.....	str. 3
1 Základné údaje o spoločnosti.....	str. 4
2 Výsledky obchodnej činnosti	str. 5
3 Výsledky politiky kvality a environmentálnej politiky..	str. 5
4 Ľudské zdroje	str. 6
5 Výsledky hospodárskej činnosti.....	str. 8
6 Finančná situácia	str. 11
7 Riziká a neistoty	str. 11
8 Náklady na výskum a vývoj	str. 12
9 Návrh na rozdelenie zisku.....	str. 12
10 Predpokladaný vývoj	str. 12
11 Ostatné informácie	str. 13

Slovo na úvod

Automobilový priemysel pokračoval v raste aj v roku 2016 a je jedným z hnacích motorov slovenskej ekonomiky. Naša spoločnosť HOLLEN s. r. o. sa počas svojej existencie od roku 2001 úspešne etablovala v odvetví automobilového priemyslu a v roku 2016 sa podarilo spoločnosti svoje aktivity v automobilovom priemysle opäť signifikantne rozšíriť.

Zväz automobilového priemyslu ZAP vo svojej hodnotiacej správe na rok 2016 uvádza, že v roku 2016 dosiahol automobilový priemysel na Slovensku opäť vynikajúce výsledky. Konkrétne sa v SR v roku 2016 vyrobilo viac ako 1 070 000 automobilov. Slovensko sa tak opäť môže pochváliť celosvetovým prvenstvom v počte vyrobených automobilov na obyvateľa, čo podľa údajov ZAP SR je konkrétne 180+ automobilov na 1 000 obyvateľov. Naviac v roku 2016 oznámil výrobca automobilov Jaguar Land Rover (JLR) príchod na Slovensko, do priemyslového areálu v Nitre, čím sa na Slovensku zvýšil počet OEM výrobcov z 3 na 4, čo predstavuje potencionálne ďalší nárast v automobilovej výrobe po nabenutí prevádzky JLR v roku 2018.

Spoločnosť HOLLEN s. r. o. tvorí súčasť automobilového priemyslu a jej hlavným predmetom činnosti je podpora automobilových výrobcov OEM a ich dodávateľov pri odstraňovaní nedostatkov v oblasti zabezpečovania kvality dodávaných dielov. Spoločnosť pôsobí na slovenskom trhu už 16 rokov a už sa etablovala aj na trhoch v zahraničí a to v Českej republike, v Rusku a od roku 2014 aj v Maďarsku prostredníctvom svojich dcérskych spoločností. Práve tieto tri krajiny majú veľký potenciál pre ďalší rozvoj našej spoločnosti v nasledujúcich rokoch.

Ekonomické výsledky spoločnosti za rok 2016 kopírujú bilanciu automobilového priemyslu na Slovensku. Spoločnosť dosiahla oproti roku 2015 nárast produkcie svojich služieb o 5 % z hľadiska odpracovaných hodín.

Kľúčovým zdrojom na dosiahnutie svojich strategických cieľov sú jej zamestnanci, spolupracovníci, ktorí sa usilujú o zabezpečenie vynikajúcich výsledkov v oblasti kvality, flexibility a produktivity.

Naďalej budeme pokračovať v tomto trende, zameriavať sa na aktívnu komunikáciu so zamestnancami, podporovať ich profesijný a osobnostný rozvoj. Chceme sa neustále zlepšovať, vylepšovať naše interné procesy a byť vyhľadávaným, zodpovedným dodávateľom a partnerom v obchode s automobilovými spoločnosťami.

Margita Hollenová , konateľka spoločnosť

1 Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: HOLLEN s.r.o.
Sídlo: Kosatcová 24/A, 841 07 Bratislava
Identifikačné číslo: 35 804 505
DIČ: 2020281813
IČ DPH: SK2020281813
Obchodný register: Bratislava 1, vložka č.23309/B

Založenie spoločnosti: 10.01.2001

Predmet činnosti: Údržba a oprava mechanických častí strojov, prístrojov a zariadení,
informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
mechanické triedenie súčiastok, častí strojov a zariadení,
diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel,
opravy karosérií,
prenájom strojov, priemyselného a spotrebného tovaru,
montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhranených technických zariadení.

Konateľ spoločnosti: Margita Hollenová, Tomáš Osuský

Výkonný manažment spoločnosti:

Vedenie firmy: Margita Hollenová
Heinrich Freiherr von Hollen
Tomáš Osuský

Riaditelia pobočiek : Matej Lovás, Dana Havierniková, Matej Džuňa

Interný audit ISM: Ľudovít Šelc

Interný audit pobočiek: Ľudovít Šelc, Terezia Branická, Ján Matejčík

Základné imanie spoločnosti:

Výška základného imania: 6639 €

Zvyšovanie základného imania: 0 €

Spoločnosť HOLLEN s.r.o. má zriadený:

- súvisiaci priestor: Stavebná 2, 917 01 Trnava
- prevádzky: na ul. Vincenta Hložníka 1218/8 v Tepličke nad Váhom,
ul. Eisnerova 35 v Bratislave.

Charakteristika činnosti:

HOLLEN s.r.o. podporuje Volkswagen Slovakia, PSA Slovakia, KIA Motors Slovakia, ich subdodávateľov a iné firmy pri odstraňovaní nedostatkov v oblasti kvality nakupovaných dielov. Okrem toho ponúka dodávateľským firmám komplexný servis kvality priamo u odberateľa (*vstupná kontrola, výstupná kontrola, sortovanie, dodatočné práce*).

2 Výsledky obchodnej činnosti

HOLLEN s. r. o. dosiahla v roku 2016 štandardné predajné úspechy.

Medzi väčšie predajné úspechy patria víťazstvá vo výberových konaniach u našich existujúcich zákazníkov, kde nám končila zmluva o spolupráci. Skutočnosť, že sme dokázali napriek obrovskej snahe konkurencie obhájiť svoje pozície dlhodobo spoľahlivých dodávateľov, svedčí o firemnej schopnosti poskytovať služby minimálne v požadovanej kvalite za stále ešte konkurenčne schopné ceny. Príkladom takéhoto úspechu bolo predĺženie spolupráce po veľkých otvorených výberových konaniach v VW Bratislava, Audi Hungaria, Continental Automotive Trutnov a Continental Automotive Brandýs nad Labem, GEFCO Slovakia a podobne.

Predajné úspechy sa premietli aj do číselných ukazovateľov a tržby spoločnosti vzrástli medziročne 2015/2016 o 4,54 %

3 Výsledky politiky integrovaného systému manažérstva

HOLLEN s. r. o. je držiteľom certifikátov :

- ISO 9001:20015 Systém manažérstva kvality
- ISO 14001:20015 Systém environmentálneho manažérstva
- OHSAS 18001:2007 Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci

Politika kvality, environmentálna politika a politika BOZP zodpovedajú predmetu ISM, vystihujú potreby HOLLEN s. r. o. a ostávajú v platnosti.

V celej svojej činnosti v roku 2016 spoločnosť a zavádzala revidované požiadavky zodpovedajúce ISM a nastavené interné procesy v spoločnosti, prípadne ich vylepšovala,

plnila stanovené ciele kvality, BOZP a životného prostredia na rok 2016 stanovené v Manažment Review 2015.

Spoločnosť na monitorovanie plnenia stanovených cieľov uskutočnila v priebehu roka 2016 spolu 11 interných auditov jednotlivých pracovísk. Vo februári 2017 sa konal v spoločnosti re certifikačný audit pre ISM, ktorý potvrdil funkčnosť integrovaného systému manažérstva našej spoločnosti a nastavil nové vyššie ciele a programy vedúce k vysokej odbornosti, životaschopnosti a rastu hodnoty spoločnosti v súlade s princípmi zameranými na podporu a ochranu životného prostredia, bezpečnosti práce a systému manažérstva kvality.

Spoločnosť vynakladá maximálne úsilie, aby jej činnosť mala minimálny vplyv na životné prostredie, čo jej vyplýva aj z požiadaviek a cieľov pre ISM.

Spotrebu energií (elektrická energia, plyn, voda) sme udržali na úrovni roka 2015.

Pravidelnou údržbou vozového parku HOLLEN s. r. o. v autorizovaných servisoch a pokračovaním zavedeného systému monitorovania GPS sme zlepšili podmienky pre bezpečnú a hospodárnu prevádzku motorových vozidiel.

4 Ľudské zdroje

K **31.12.2016** zamestnávala spoločnosť o 22% viac zamestnancov ako v roku 2015.

HOLLEN s. r. o. eviduje k 31.12.2016 v pracovnom pomere 89 zamestnancov, z toho 27 žien a 62 mužov. Vykazovaný priemerný evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2016 bol 84 zamestnancov (z toho 23 žien a 61 mužov).

Veková štruktúra zamestnancov	k 31.12.2016	%	k 31.12.2015	%
od 20 do 29 rokov	13	15,12%	12	16,44%
od 30 do 39 rokov	39	45,35%	35	47,95%
od 40 do 49 rokov	22	25,58%	17	23,29%
nad 50 rokov	12	13,95%	9	12,33%
Spolu	86	100,00%	73	100,00%

Vzdelanostná štruktúra zamestnancov	k 31.12.2016	%	k 31.12.2015	%
základné vzdelanie	1	1,16%	0	0,00%
stredoškolské vzdelanie s maturitou	52	60,47%	45	61,64%
vysokoškolské vzdelanie II. stupňa	33	38,37%	28	38,36%
Spolu	86	100,00%	73	100,00%

Štruktúra zamestnancov podľa dĺžky zamestnania	k 31.12.2016	%
do 2 rokov	38	44,2%
2 - 5 rokov	30	34,9%
viac ako 5 rokov	18	20,9%
SPOLU	86	100,0%



Spoločnosť zabezpečovala svoju činnosť aj v roku 2016 na základe subdodávok od živnostníkov, príležitostne využívala aj dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.

V roku 2016 spoločnosť ponúkla svojim zamestnancom nové benefity, napr. príspevok na sporenie DDS a príspevok na športové a relaxačné aktivity. Pre zabezpečenie dostatočného počtu pracovníkov spoločnosť pokračovala v motivačnom programe „Prived' nových ľudí do HOLLEN tímu“.

V roku 2016 spoločnosť získala Osvedčenie o spôsobilosti poskytovať praktické vyučovanie v systéme duálneho vzdelávania v 4 študijných odboroch.

V roku 2016 spoločnosť spolupracovala so Strednou odbornou školou dopravnou v Bratislave a so Strednou odbornou školou Senec. V prevádzke Oldtimer vykonávalo odbornú prax 8 študentov z oboch uvedených škôl.

Spoločnosť očakáva v roku 2017 nárast počtu zamestnancov približne o 15%. Hlavnou úlohou spoločnosti v oblasti ľudských zdrojov budú investície do rozvoja svojich pracovníkov prostredníctvom firemného vzdelávania (odborné, jazykové, manažérske) s cieľom vytvoriť zamestnancom priestor pre ich osobnostný a kariérny rast.

5 Výsledky hospodárskej činnosti

Stav majetku

Celková hodnota dlhodobého hmotného majetku (nad 1 700 €) k 31.12.2016 bola 971 207 € a nehmotné aktíva (odpisované) hodnotu 33 025 €. V roku 2016 spoločnosť obstarala DHM v celkovej hodnote 130 764 €. Investície sa týkali nákupu 5 osobných automobilov v celkovej hodnote 72 354 € a zariadení potrebných k realizácii zákazky, ako svetelný tunel, zámočnícky zdvíhací stôl, či sieťové bezpečnostné zariadenie pre IT infraštruktúru v hodnote 58 410 €.

Stav majetku spoločnosti HOLLEN s. r. o.

Stav majetku spoločnosti HOLLEN s. r. o. zobrazuje bilancia hospodárskych prostriedkov a zdrojov krytia k 31.12.

	rok 2016	rok 2015
Aktíva k 31.12.		
Dlhodobé aktíva	3 153 357	2 700 951
V tom:		
Dlhodobý hmotný majetok	417 212	393 885
Krátkodobé aktíva	6 999 031	7 042 179
V tom:		
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	3 049 501	3 232 709
Zásoby	132 684	112 251
Peniaze a peňažné ekvivalenty	3 815 407	3 695 610

Spolu aktíva	10 253 364	9 772 914
Pasíva k 31.12.		
Vlastné imanie	8 573 843	7 944 621
V tom:		
Základné imanie	6 639	6 639
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	1 833 103	1 475 824
Dlhodobé záväzky	497 815	398 654
V tom:		
Odložený daňový záväzok	484 154	391 671
Krátkodobé záväzky	1 101 947	1 340 482
V tom		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	720 489	629 802
Spolu pasíva	10 253 364	9 772 914

Dlhodobé aktíva zaznamenali medziročný nárast o 452 406 € z dôvodu zvýšenia hodnoty podielov v dcérskych spoločnostiach (v HOLLEN CZ v Českej republike a GOLLEN RUS v Rusku). Krátkodobé aktíva sa znížili o 43 148 € oproti minulému roku. Nárast o 90 687 € tvoria krátkodobé záväzky z obchodného styku a dlhodobý hmotný majetok vo výške 23 327 € z dôvodu obnovy a modernizácie pracovných prostriedkov.



Hospodársky výsledok

HOLLEN s. r. o. dosiahla v roku 2016 kladný výsledok hospodárenia. Medziročný vývoj nákladov bol ovplyvnený nárastom mzdových nákladov a nákladov za služby o 1 105 tis. €. Nárast výnosov ovplyvnili prevažne výnosy z dlhodobého finančného majetku dcérskej spoločnosti v celkovej výške 800 tis. € ale aj samotné tržby z predaja služieb vo výške 600 tis.€.

Prehľad medziročného vývinu nákladov a výnosov :

	Skutočnosť 2016 v €	Skutočnosť 2015 v €	Rozdiel 2016-2015
Spotreba materiálu	330 792	377 154	- 46 362
Spotreba energie	27 880	30 552	- 2 672
Opravy	29 979	37 740	- 7 761
Ostatné služby	7 151 695	6 533 715	617 980
Osobné náklady	2 832 569	2 373 115	459 455
Dane a poplatky	25 068	15 320	9 748
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	114 220	85 745	25 475
Zostatková cena dlhodobého majetku a predaného materiálu	323	310	13
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	334 125	324 189	9 936
Finančné náklady	4 069	2 899	1 169
Náklady spolu - bez daní	10 969 424	9 858 155	1 111 270
Daň splatná	460 457	597 807	- 137 350
Odložená daň	21 460	-20 629	42 089
Dane spolu	481 917	577 178	-577 178
Náklady celkom vrátane daní	11 451 341	10 435 333	1 016 008
Tržby z predaja tovaru	13 302	8 113	5 188
Tržby z predaja služieb, výrobkov vrátane zmeny stavu zásob	12 621 395	12 077 459	543 936
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	7 204	4 171	3 033
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	166 199	237 782	- 64 380
Finančné výnosy	818 728	22 727	796 001
Výnosy spolu	13 648 954	12 414 794	1 234 160
Hospodársky výsledok pred zdanením	2 679 530	2 556 639	122 891
Hospodársky výsledok po zdanení	2 197 613	1 979 461	218 152

6 Finančná situácia

Finančná situácia spoločnosti HOLLEN s.r.o. bola počas celého roka 2016 stabilná. Spoločnosť financovala svoje prevádzkové a investičné výdavky z vlastných zdrojov a voľné prostriedky zhodnocovala bežnými finančnými nástrojmi prevažne konzervatívneho typu.

K stabilnej finančnej situácii naďalej prispieva neustály dohľad nad stavom pohľadávok a starostlivosť o ich včasnú úhradu zodpovednými zamestnancami a spoluprácou s odborníkmi, ako aj externou právnickou kanceláriou.



7 Riziká a neistoty

Riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená, súvisia s nestálou situáciou v automobilovom priemysle, na ktorú v súčasnej dobe vplýva spomalenie rastu kľúčových ekonomík (USA, EU a Čína), ktorá vo výraznej miere ovplyvňovala frekvenciu a objem zákaziek, čomu spoločnosť prispôbovala svoje materiálne potreby a personálne zabezpečenie. Ďalšou oblasťou je pokračovanie emisného škandálu spoločnosti Volkswagen, ktorý sa postupne rozširuje aj na iných OEM výrobcov, pričom jeho dôsledky ešte nie sú plne premietnuté v ekonomike automobilového svetového priemyslu. V tomto a budúcom roku bude ďalším rizikom nedostatok ľudských zdrojov, hlavne nedostatok kvalifikovaných zamestnancov, vzhľadom na prichádzajúcu ďalšiu investíciu do automobilového priemyslu na Slovensku – Jaguar/Land Rover.

8 Náklady na výskum a vývoj

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja neboli v roku 2016 vynaložené.



9 Návrh na rozdelenie zisku

V zmysle Obchodného zákonníka navrhli konatelia HOLLEN s.r.o. ponechať zisk vytvorený za rok 2016 na účte nerozdeleného zisku, na pokrytie prevádzkových a investičných potrieb spoločnosti. V roku 2017 bude konateľovi spoločnosti vyplatený zisk z minulých období.

10 Predpokladaný vývoj

Strategické ciele spoločnosti v roku 2017

Hlavné krédo HOLLEN s. r. o. „Neodmietnuť žiadnu zákazku“ stále platí a tomu sú prispôsobené aj firemné procesy spoločnosti. Spoločnosť sa bude aj naďalej snažiť o optimalizáciu nákladov, rast produktivity práce, stabilizáciu kvalifikovaných zamestnancov a ich odborný rast, aby sme vedeli oveľa lepšie čeliť tlakom konkurenčného prostredia. Súčasťou týchto plánov je inovácia firemného informačného systému, vzdelávanie

manažmentu spoločnosti, sledovanie nových moderných výrobných trendov, skrátka vytvoriť modernú spoločnosť, či už v oblasti technológií i organizácie práce.

HOLLEN s. r .o. ako materská spoločnosť svojich troch dcérskych spoločností určuje firemnú stratégiu a kultúru všetkých svojich spoločností. Jej cieľom v tejto oblasti je nastavenie kontrolných procesov za použitia kontrolných mechanizmov, aby sa eliminovali odklony a odhaľovali sa slabé stránky dcérskych spoločností, ktoré bude treba zanalyzovať, prípadne podporiť. V rámci hospodárneho manažovania dcérskych spoločností bude HOLLEN s .r. o. pozorne sledovať vývoj automobilového priemyslu v Rusku, aby predišla prípadným negatívnym dôsledkom vzhľadom na negatívny vývoj ruskej ekonomiky. HOLLEN s. r. o. bude rozvíjať svoje pôsobenie v Maďarsku a bude sa sústreďovať na ukončenie transformácie dcérskej spoločnosti HOLLEN Hungaria Kft zo spoločnosti vstupujúcej na nové teritórium na štandardnú dcérsku spoločnosť.

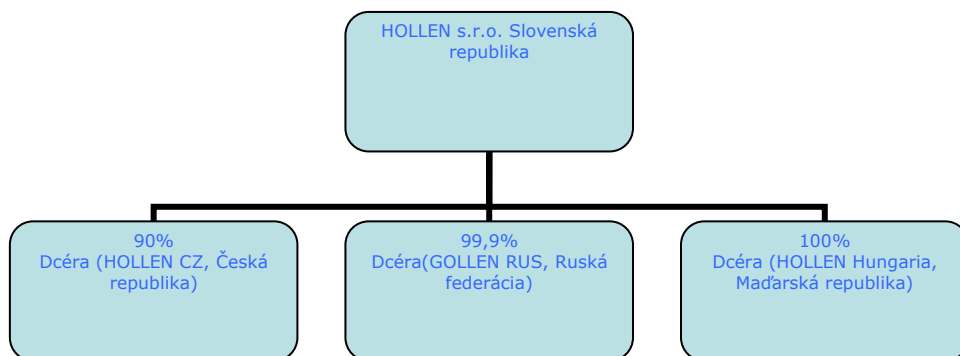
V oblasti financií spoločnosť kladie dôraz na hospodárenie z vlastných zdrojov a tomu prispôsobuje aj svoju ekonomickú činnosť v starostlivosti o pohľadávky, plánovanie a sledovanie cash flow.



11 Ostatné informácie

Informácie o organizačných zložkách v zahraničí – spoločnosť nemá založené organizačné zložky v zahraničí.

Nadobudnutie vlastných obchodných podielov – spoločnosť HOLLEN s.r.o. v roku 2016 nenadobudla žiadne obchodné podiely v iných spoločnostiach. Naďalej ostáva vlastníkom dcérskych spoločností:



Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia – po 31. Decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky a dňa zostavenia výročnej správy spoločnosť nezaznamenala žiadnu udalosť osobitného významu.

Bratislava, 05. Jún 2017

Margita Hollenová
Konateľka spoločnosti HOLLEN s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti HOLLEN s.r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HOLLEN s.r.o. („Spoločnosť“), 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 audítorských 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 č. 423/2015 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“) 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 audítorské 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 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 jednotlivito 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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 zváženie, 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.



BMB Leitner Bratislava, s.r.o.
Zámocká 32, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

Bratislava, 6. marca 2017



Petra Packová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1148

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA 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“)

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti Hollen s.r.o.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Hollen s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 15 – 61 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 6.3.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Hollen 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 audítorských 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 audítorské 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 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 zváženie, 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.

Zvážili 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 sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



BMB Leitner Bratislava, s.r.o.
Zámocká 32, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

Bratislava, 13.06.2017



Petra Packová
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1148