

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe 2016

spoločnosti

Reutter SK s.r.o.

IČO: 36 611 760

**Priemyselná 9053/7
907 01 Myjava**

Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovakia, Telephone: +421 2 571042-11, Fax: +421 2 571042-99

MANDAT AUDIT, s.r.o., spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021877242

A member of **HLB** International. A world-wide organization of accounting firms and business advisers.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k výročnej správe 2016

spoločnosti

Reutter SK s.r.o.

IČO: 36 611 760

**Priemyselná 9053/7
907 01 Myjava**

Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava, Slovakia, Telephone: +421 2 571042-11, Fax: +421 2 571042-99

MANDAT AUDIT, s.r.o., spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro, vložka: 33134/B, IČO: 35900172, IČ DPH: SK2021877242

A member of **HLB** International. A world-wide organization of accounting firms and business advisers.

Dodatok správy nezávislého audítora spoločníkovi a konateľom Reutter SK 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 Reutter SK, s.r.o. (ďalej aj "Spoločnosť") k 31. decembru 2016, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 23/03/2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Reutter SK s.r.o. ("Spoločnosť"), ktorá obsahuje súvahy 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 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 auditorské dokazy, 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 nesprávne, 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

Našu zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávne, 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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávne, ak také existujú. Nesprávne môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivci alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutocnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 auditorských 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 auditorských 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:

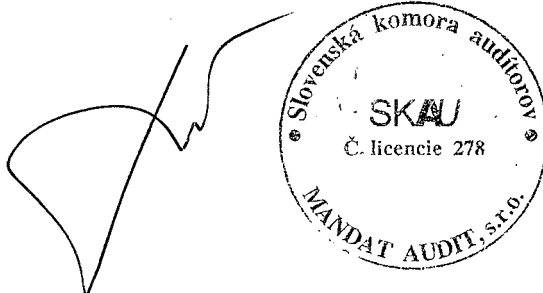
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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 nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 15.november 2017

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



Výročná
správa

2016

Reutter SK s.r.o.

Priemyslená 9053/7
Myjava 907 01

Obsah

Obsah	2
1. Všeobecné údaje	3
2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia	3
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa	8
4. Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky	8
5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	8
6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby	8
7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty	9
8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov	9
9. Organizačná zložka v zahraničí	9
10. Vplyv na životné prostredie	9
11. Prílohy	9

1. Všeobecné údaje

Obchodné meno: Reutter SK s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“
Sídlo: Priemyselná 9053/7, Myjava 907 01
IČO: 36 611 760
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum zápisu: 20.06.2006
Spoločník: Reutter GmbH
Industriestraße 23
St. Johann im Pongau 5600
Rakúsko

2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia

Spoločnosť Reutter SK s.r.o. zamestnávala k 31.12.2016 celkom 248 zamestnancov. K 31.12.2015 bol celkový počet zamestnancov 218. Štatutárnymi zástupcami sú Johannes Wienands (od 01.12.2009) na pozícii konateľ, Alexander Schuckmann (od 10.04.2013) na pozícii konateľ a Juraj Mala (od 10.7.2015) na pozícii prokurista.

Hlavné činnosti Spoločnosti:

- Jednoduché montážne práce na zákazku v rozsahu voľnej živnosti
- Predaj súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá
- Montáž autodoplnkov

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

AKTÍVA	2015	2016
Dlhodobý nehmotný majetok	7 122	3 500
Dlhodobý hmotný majetok	5 619 997	1 039 846
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Neobežný majetok spolu	5 627 119	10 401 946
Zásoby	2 342 020	3 293 938
Dlhodobé pohľadávky	0	65 038
Krátkodobé pohľadávky	389 587	1 199 841
Finančné účty	667	1 166
Obežný majetok	2 732 274	4 559 983
Časové rozlíšenie	2 337	1 545
Aktíva spolu	8 361 730	14 963 474

PASÍVA	2015	2016
Základné imanie	6 639	6 639
Rezervné a kapitálové fondy	664	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	362 159	900 182
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	538 022	-579 656
Vlastné imanie	907 484	327 829
Závazky a rezervy	6 639 793	12 858 476
Bankové úvery a finančné výpomoci	814 453	1 777 169
Závazky spolu	7 454 246	14 635 645
Časové rozlíšenie	0	0
Pasíva spolu	8 361 730	14 963 474

Spoločnosť ku dňu 31.12.2016 evidovala na majetkových účtoch dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 12 143 845 EUR, ktorý predstavuje dlhodobý hmotný majetok aj dlhodobý nehmotný majetok. Oproti minulému obdobiu stúpila celková brutto hodnota dlhodobého majetku o 5 452 688 EUR. Tento nárast je spôsobený hlavne dostavbou výrobných priestorov a obstaraním zariadení na výrobu výrobkov.

K odpisovanému dlhodobému majetku tvorila Spoločnosť oprávky formou odpisov. Zostatková cena tohto majetku ku dňu 31.12.2016 predstavovala hodnotu 10 401 946 EUR.

Obežný majetok k 31.12.2016 je v brutto hodnote 4 597 886 EUR a oproti minulému účtovnému obdobiu klesol o 1 830 011 EUR. Najväčšiu zložku obežného majetku predstavuje materiál v celkovej brutto hodnote 1 317 656 EUR.

Celkové záväzky Spoločnosti k 31.12.2016 boli vo výške 14 635 645 EUR. Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 1 885 958 EUR a dlhodobé záväzky voči spoločníkom a združeniu vo výške 4 446 425 EUR.

Vlastné imanie k 31.12.2015 bolo vo výške 327 829 EUR.

Štruktúra nákladov a výnosov

Oblasť	2015	2016
Výnosy	19 577 771	20 228 261
Náklady	19 039 749	20 807 917
Zisk	538 022	-579 656

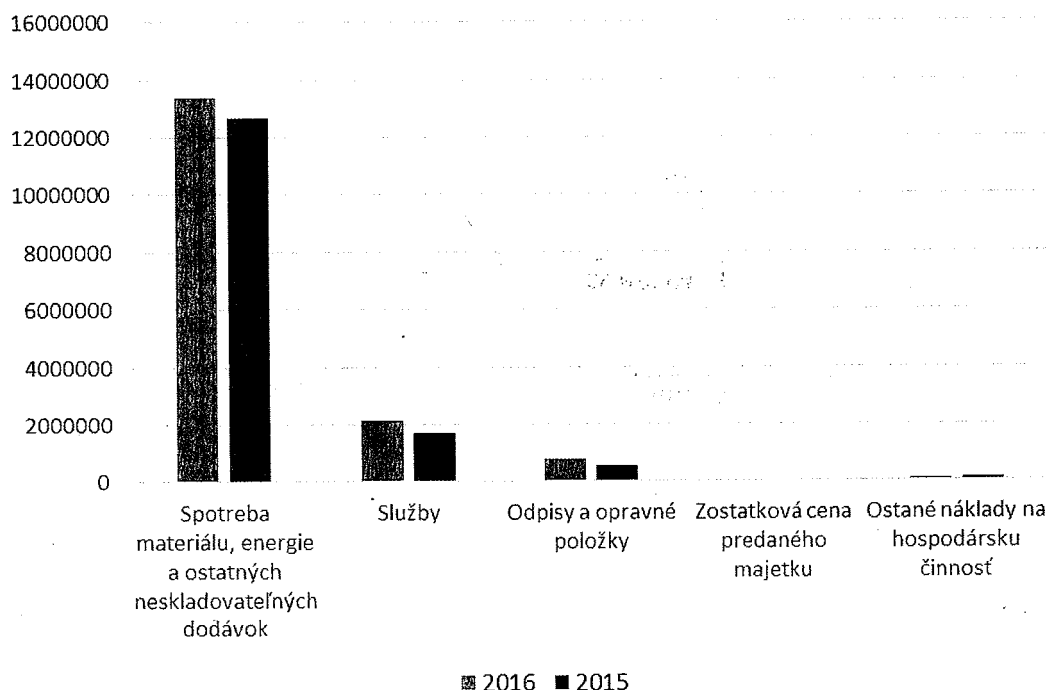
Zisk	2015	2016
Zisk pred zdanením	733 872	-655 615
Daň z príjmov:		
splatná	192 775	2 880
odložená	3 075	-78 839
Zisk po zdanení	538 022	-579 656

Na účtoch nákladov a výnosov sa v priebehu roka 2016 účtovali všetky náklady a výnosy, ktoré s daným účtovným obdobím časovo a vecne súviseli.

Najvýznamnejšia výnosová položka, tržby z predaja vlastných výrobkov dosiahli v roku 2016 hodnotu 19 565 905 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2015 nárast o 157 187 EUR.

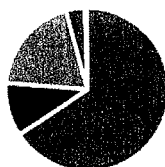
Štruktúra nákladov za rok 2015 a 2016

Náklady 2016 a 2015



Jednotlivé náklady za rok 2016

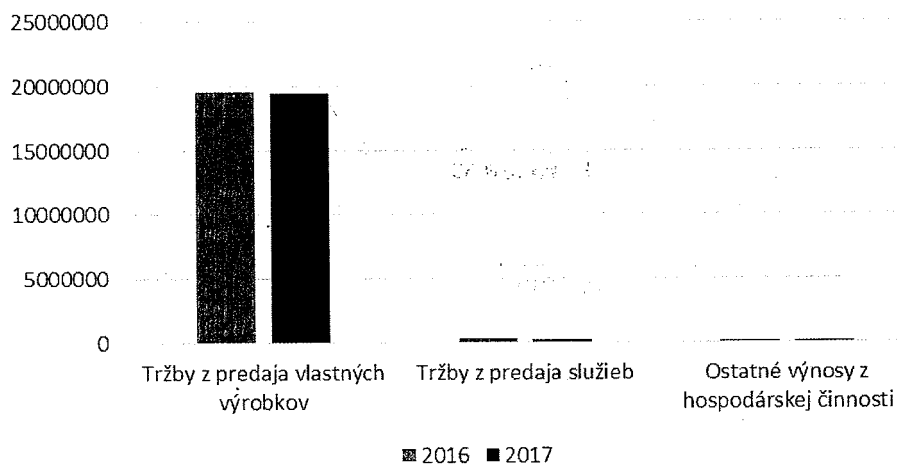
Náklady 2016



- Spotřeba materiálu, energie a ostatních neskladovatelných dodávek
- Služby
- Osobné náklady
- Odpisy a opravné položky
- Zostatková cena predaného majetku
- Ostatné náklady na hospodársku činnosť

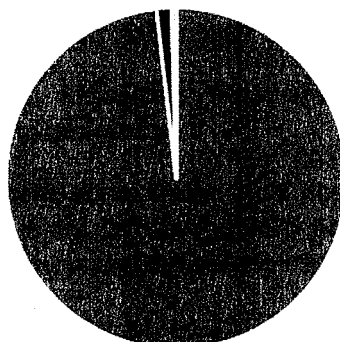
Štruktúra výnosov za roky 2016 a 2015

Výnosy 2016 a 2015



Jednotlivé výnosy za rok 2016

Výnosy 2016



- Tržby z predaja vlastných výrobkov
- Tržby z predaja služieb
- Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Vybrané finančné ukazovatele

FINANČNO-EKONOMICKÉ UKAZATELE	2015	2016
Rentabilita		
rentabilita tržieb (%)	2,73%	-2,87%
rentabilita vl. kapitálu v (%)	59,29%	-176,82%
rentabilita aktív (%)	6,43%	-3,87%
Aktivita		
doba obratu pohľadávok (dni)	7,22	22,90
doba obratu zásob (dni)	43,42	59,63
doba obratu záväzkov (dni)	135,49	262,16
doba obratu pohľadávok z obch. styku (dni)	4,49	10,46
doba obratu záväzkov z obch. styku (dni)	16,32	34,14
Likvidita		
okamžitá likvidita	0,00	0,00
bežná likvidita (quick asset ratio)	0,10	0,12
celková likvidita (current ratio)	0,68	0,47
pracovný kapitál	-1 310 580	-5 122 687
Zadlženosť		
celková zadlženosť (debt ratio) v %	89,15%	97,81%
zadlženosť (equity ratio) v %	10,85%	2,19%
dlhodobá zadlženosť v %	39,22%	32,55%
finančná páka (debt-equity ratio) v %	921,42%	4 564,41%
úrokové krytie (interest coverage) v %	400,33%	-105,18%

Ukazovateľ **okamžitej likvidity** vyjadruje schopnosť spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky. Likvidita spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2.

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.

Ukazovateľ **celkovej zadlženosti** vyjadruje štruktúru pasív spoločnosti.

Ukazovateľ **finančná páka** vypovedá o štruktúre finančných zdrojov podniku. Jeho nárast bol spôsobený znížením vlastného kapitálu spoločnosti.

Doba obratu pohľadávok z obchodného styku v roku 2016 dosahuje hodnotu 10 dní, čo je nárast v porovnaní s minulým obdobím o cca 6 dní. Ukazovateľ doby obratu pohľadávok z obchodného styku svedčí o mierne zhoršenej platobnej schopnosti odberateľov Spoločnosti.

Doba obratu záväzkov z obchodného styku v roku 2016 dosahuje hodnotu 34 dní, čo predstavuje nárast oproti minulému obdobiu o 18 dní.

3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia prišlo k zmene vlastníckych práv materskej spoločnosti Reutter GmbH. Väčšinovým vlastníkom sa stala spoločnosť Steadfast, ktorá vlastní 67,13% Spoločnosti. Okrem tejto skutočnosti nenastali iné významné udalosti po skončení účtovného obdobia, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku.

4. Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

Rovnako ako v minulých rokoch budú strategické ciele Spoločnosti orientované predovšetkým na schopnosť Spoločnosti vytvárať dlhodobý rast pridanej hodnoty. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia realizovala presun výroby do novej výrobnéj haly, zároveň došlo k zavedeniu nových technológií.

Víziou spoločnosti je okrem udržania si súčasného postavenia na svetovom trhu ako spoľahlivého, dôveryhodného a žiadaného partnera, schopného plniť najnáročnejšie požiadavky svojich odberateľov, aj expanzia a upevnenie si postavenia lidera v tomto segmente.

V roku 2017 sa chce Spoločnosť sústrediť na efektívne riadenie nákladovej oblasti a optimalizáciu procesov tak, aby bola prispôbená všeobecne negatívnej ekonomickej situácii. Vo výnosovej oblasti sa chce sústrediť na efektívne rozvíjanie spolupráce so súčasnými i novými partnermi tak, aby si zaistila dlhodobý rast.

5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia roka 2016 Spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2016 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť plánuje dosiahnutý výsledok hospodárenia za rok 2016 - stratu vo výške 579 656 EUR preúčtovať na základe rozhodnutia valného zhromaždenia na účet Nerozdelený zisk minulých rokov.

8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

9. Organizačná zložka v zahraničí

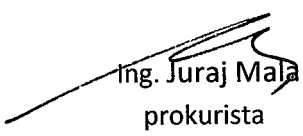
Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

10. Vplyv na životné prostredie

Z pohľadu celkového hodnotenia Spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že žiadne procesy a činnosti vykonávané v spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

11. Prílohy

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke za rok 2016, Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2016.


Ing. Juraj Mala

prokurista

Reutter SK s.r.o.