

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti TOMIFA spol. s r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TOMIFA spol. 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 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 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 účtovnej závierky 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 – 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.

Košice, Popradská 64, 30. októbra 2017

Audítorská spoločnosť
AUDITCON SLOVAKIA s.r.o.
Licencia UDVA č. 398



Eva Gazdová
Zodpovedný audítor
Ing. Eva Gazdová
Licencia SKAU č. 628

VÝROČNÁ SPRÁVA FY TOMIFA, spol. s r. o.

zostavená ku dňu 31.12.2016

Vypracoval: Bdžoch František
konateľ spoločnosti

V Iľiašovciach, 30.11.2017

 **Tomifa**
S.R.O.
Iľiašovce 69, 053 71 Smižany
tel.: +421(0)53 42 97 375
IČO: 36181340, IČDPH: SK2020033422

Obsah

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Organizačná štruktúra spoločnosti
3. Zamestnanosť
4. Životné prostredie a nakladanie s odpadmi
5. Hlavné údaje z účtovných výkazov
6. Finančná analýza spoločnosti
7. Hodnotenie vývoja uplynulých období a predpokladaný budúci vývoj
8. Doplnujúce údaje o účtovnej závierke
9. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky
10. Účtovná závierka
 - výkaz ziskov a strát, súvaha, poznámky

1. Základné údaje o spoločnosti

- Obchodné meno:** TOMIFA, spol. s r.o.
- Právna forma:** spoločnosť s ručením obmedzeným
- Sídlo:** 053 11 Iliášovce č.69
- Deň vzniku:** 19.12.1997
- IČO:** 36181340
- Základné imanie:** 6640 EUR
- Registrácia:** Okresný súd Košice I.
Oddiel Sro, vložka číslo 10079/V
- Predmet činnosti:**
- spracovanie dreva – piliarska výroba a impregnácia dreva
 - stolárske práce, výroba nábytku
 - zariadenie interiérov
 - nákup a predaj dreva, výrobkov z dreva, nábytku a bytového zariadenia
 - sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb
- Štatutárny orgán:** konatelia: František Bdžoch
Iliášovce 168
- Michal Bdžoch
Iliášovce 267

Spoločníci:	Bdžoch František	-	25% podiel
	Bdžoch Michal	-	25% podiel
	Nothegger Anton	-	35 % podiel
	Rakúsko		
	Jurescha Petra	-	15 % podiel
	Rakúsko		

2. Organizačná štruktúra spoločnosti

- Valné zhromaždenie
- Konatelia spoločnosti
- Ekonóm – účtovník
- Prevádzka – stolárska dielňa

3. Zamestnanosť

Spoločnosť v roku 2016 zamestnávala priemerne 71 zamestnancov.

K 31.12.2016 bolo zamestnaných 76 pracovníkov, 14 žien a 62 mužov. Z toho sú štyria zamestnanci pracujúci v administratíve a 72 výrobných robotníkov.

Spoločnosť zabezpečuje pravidelné školenia bezpečnosti pri práci, a tiež požiarnej ochrany. Zamestnanci absolvujú pravidelné zdravotné prehliadky. Firma vytvára sociálny fond, z ktorého prispieva zamestnancom na závodné stravovanie, kultúrne podujatia, regeneráciu pracovnej sily. V tomto roku bol vytvorený sociálny fond vo výške 3 379,-- EUR.

Ukazovateľ	K 31.12.2014	K 31.12.2015	K 31.12.2016
Počet zam.spolu:	52	67	76
Priem.počet zamestn.	55	58	71
Z toho: výr.robotníci	51	54	67
Mzdové náklady v EUR	485 060	528 835	662 529

4. Životné prostredie a nakladanie s odpadmi

Spoločnosti TOMIFA spol. s r.o. likvidáciu odpadov zabezpečujú zmluvne dohodnutí partneri, ktorý majú oprávnenie na nakladanie s jednotlivými druhmi odpadov.

Spoločnosť produkuje a likviduje nasledovné druhy odpadov:

- zmiešaný komunálny odpad
- odpad zo spracovania dreva
- kal zo septikov žúmp

Odpad, ktorý vzniká pri spracovaní dreva firma ďalej používa. Časť odpadu ďalej spracuje a vyrába lisované brikety, ktoré sú vhodné na ďalší predaj.

Zvyšnú časť používa na vykurovanie priestorov firmy.

Firma tiež v zmysle §-u 4 ods.1, zákona č. 401/1998 Z.z. o poplatkoch za znečisťovanie ovzdušia, každoročne odvádza poplatok za znečistenie ovzdušia (lakovací box, kotolňa na drevný odpad).

5. Hlavné údaje z účtovných výkazov

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		Rok 2014	Rok 2015	Rok 2016
I.	Tržby z predaja tovaru			
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru			
	Obchodná marža			
II.	Výroba	2 297 526	2 743 285	3 326 268
	Pridaná hodnota	801 696	935 178	1 199 940
C.	Osobné náklady	700 341	763 328	949 656
D.	Dane o poplatky	2 786	2 854	4 639
E.	Odpisy dlhodobého majetku	71 644	108 487	153 975
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	55 287	43 635	283 928
F.	Zostatková hodnota pred. Majetku a materiálu	52 558	22 000	282 947
IV.	Použitie a zrušenie rezerv do výnosov z hosp.činn.			
G.	Tvorba rezerv na hospodársku činnosť			
V.	Zúčtovanie a zrušenie opravných položiek do výnosov			
H.	Tvorba opravných položiek na hospodársku činnosť			
VI.	Ostatné výnosy hospodárskej činnosti	36 123	512	4 552
I.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 850	20 031	28 358
	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	50 927	62 625	68 845
VII.	Finančné výnosy	1		
K.	Finančné náklady	23 754	28 592	31 714
	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-23 753	-28 592	-31 714
T.	Daň z príjmov	7 626	9 244	13 028
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	19 548	24 789	24 103
VII.	Mimoriadne výnosy			
K.	Mimoriadne náklady			
	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti			
	VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	19 548	24 789	24 103
	Výnosy	2 417 494	2 820 984	3 659 974

SÚVAHA		rok 2014	rok 2015	rok 2016
STRANA AKTÍV		1 862 397	1 999 063	2 031 127
A.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
B.	Neobežný majetok	1 072 867	1 180 045	1 176 295
B.1	Dlhodobý nehmotný majetok			
B.2	Dlhodobý hmotný majetok	1 072 867	1 180 045	1 176 295
B.3	Dlhodobý finančný majetok			
C.	Obežný majetok	788 340	815 840	852 895
C.1	Zásoby	715 348	677 991	730 927
C.2	Dlhodobé pohľadávky			
C.3	Krátkodobé pohľadávky	65 494	83 818	84 410
C.4	Finančné účty	7 498	54 031	37 558
D.	Časové rozlíšenie	1 190	3 178	1 937
D.1	Náklady budúcich období	1 190	2 810	3 029
STRANA PASÍV		1 862 397	1 999 063	2 031 127
A.	Vlastné imanie	471 729	548 866	461 290
A.1	Základné imanie	6 639	6 639	6 639
A.2	Kapitálové fondy	18 600	18 600	18 600
A.3	Fondy zo zisku	1 339	1 339	1 339
A.4	Výsledok hospodárenia minulých rokov	425 603	497 499	410 609
A.5	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	19 548	24 789	24 103
B.	Závazky	1 390 668	1 450 197	1 569 837
B.1	rezervy	15 650	17 816	24 220
B.2	Dlhodobé záväzky	23 579	34 968	165 600
B.3	Krátkodobé záväzky	448 735	387 358	527 575
B.4	Bankové úvery a výpomoci	902 704	1 010 055	852 442
C.	Časové rozlíšenie			
C.1	Časové rozlíšenie			

6. Finančná analýza spoločnosti

a.) Ukazovatele ziskovosti

		rok 2014	rok 2015	rok 2016
Hlavný ukazovateľ ziskovosti	výnosy/pasíva	1,30	1,41	1,80
Ziskovosť celkového kapitálu	HV/pasíva	0,01	0,01	0,01
Ziskovosť vlastného imania	HV/vlastné imanie	0,04	0,05	0,05
Čistý pracovný kapitál	Obežné akt.-krátkodobé záv.	339 605	428 482	325 320

b.) Ukazovatele likvidity /EUR/

	rok 2014	rok 2015	rok 2016
Likvidné prostriedky 1.stupňa (finančný majetok)	7 498	54 031	37 558
Likvidné prostriedky 2.stupňa (fin.majetok, pohľadávky	72 992	137 849	121 968
Likvidné prostriedky 3.stupňa (obežné aktíva)	788 340	815 840	852 895
Krátkodobé záväzky	448 735	387 358	527 575
Likvidita okamžitá	0,017	0,139	0,071
bežná	0,163	0,356	0,231
celková	1,76	2,11	1,62

c.) Ukazovatele rentability /EUR/

	rok 2014	rok 2015	rok 2016
Čistý zisk	19 548	24 789	24 103
Zaplatené úroky	21 232	27 238	28 341
Tržby (obchodná a výrobná činnosť)	2 326 084	2 776 837	3 371 494
Vlastný kapitál	471 729	548 866	461 290
Celkový kapitál	1 862 397	1 999 063	2 031 127
Cudzí kapitál (úver)	902 704	1 010 055	852 442
Rentabilita tržieb v % (čistý zisk/tržby)	0,84%	0,89%	0,71%
Rentabilita vlastného kapitálu (čistý zisk/vl.kapitál)	4,14%	4,52%	5,23%
Rentabilita celkového kapitálu	2,20%	2,60%	2,58%
(čistý zisk + zaplatené úroky/celkový kapitál)			

7. Hodnotenie vývoja uplynulých období, udalostí osobitného významu po skončení účtovného obdobia a predpokladaný budúci vývoj

Firma je zameraná na výrobu výrobkov z dreva - šuflíky, drevené stoly , mriežky, ktoré vyrába od jej vzniku.

-Všetko na vývoz do Rakúska, Nemecka, Francúzska, Talianska, Dánska - všetko pre výrobcov nábytku

-Najvyššiu maržu dosahujeme pri výrobe šuflíkov

-naším zámerom do budúcnosti je zlepšenie efektivity výroby šuflíkov nasadením moderných CNC strojných technológií,

rozšírenie výroby drevenej škárovky

vývoj výroby:

ROK 2016 :

šuflíky : 138 999 kusy (92,7% výroby, 7,3% ostatné výrobky)

a.) Štruktúra bežných výnosov /EUR/

Produkt alebo služba	r.2015	r.2016
Predaj vlast.výrobníkov – drevené výrobky	2 743 285	3 326 268
Tržby z predaja tovaru		
služby		370
Zmena stavu vnútroorg. zásob	-971	
Celkom:	2 742 314	3 326 638

b.) Štruktúra výnosov podľa geologickej oblasti:

oblasť	r.2015	r.2016
Slovensko	31 669	15 320
Rakúsko	2 711 616	3 310 948
Celkom výnosy z predaja vlastných výrobkov :	2 743 285	3 326 268

9. Doplnujúce informácie o účtovnej závierke

- prieskum trhu, väzbový, kompenzačný a výmenný obchod

Spoločnosť sa touto činnosťou nezaoberala.

- obstarávanie akcií a podielov vlastných alebo ovládajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu roka 2016 neobstarala nové finančné investície

- návrh na rozdelenie zisku

Zisk vo výške 24 103,-- EUR bude použitý na rozvoj spoločnosti.

- informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí