

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a Štatutárnemu orgánu spoločnosti C.I.M.A. Slovakia, S.R.O.,

Továrenská 1, 059 01 Spišská Belá k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona

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“)

Overila som účtovnú závierku spoločnosti **C.I.M.A. Slovakia, S.R.O., Továrenská 1, 059 01 Spišská Belá** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe spoločnosti **C.I.M.A. Slovakia, S.R.O., Továrenská 1, 059 01 Spišská Belá** ku ktorej som dňa 12. júla 2017 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti **C.I.M.A. Slovakia, s.r.o., Továrenská 1, 059 01 Spišská Belá, IČO 36481505**, 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 C.I.M.A. Slovakia, s.r.o., Továrenská 1, 059 01 Spišská Belá 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 som vykonala 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 **C.I.M.A. Slovakia, S.R.O., Továrenská 1, 059 01 Spišská Belá** 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. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj 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

Mojou 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 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.

1. 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. Náš 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.

Posúdila som, či výročná správa spoločnosti **C.I.M.A. Slovakia, S.R.O., Továrenská 1, 059 01 Spišská Belá** obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti **C.I.M.A Slovakia, S.R.O., Továrenská 1, 059 01 Spišská Belá** 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 som získala 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 som mala uviesť.

20 . december 2017



Ing. Mária Schreterová, Kukučínova 26, 060 01 Kežmarok
Audítor SKAU č. licencie 533



Ing. Mária Schreterová, audítor SKAU č. licencie 533

Výročná správa za rok 2016



OBSAH

1. Profil spoločnosti
 - 1.1. Základné údaje
 - 1.2. Orgány spoločnosti
 - 1.3. Predmet činnosti
2. Vývoj spoločnosti
3. Organizačná štruktúra spoločnosti
4. Zamestnanosť v spoločnosti
5. Významní dodávatelia a odberatelia
6. Majetok a záväzky
7. Výnosy a náklady
8. Návrh na rozdelenie zisku
9. Iné dôležité informácie
10. Účtovná závierka
11. Správa audítora o overení účtovnej závierky

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

1.1. Základné údaje

Obchodné meno:	C.I.M.A. Slovakia, s.r.o.
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Továrenská 1, 059 01 Spišská Belá
IČO:	36 481 505
DIČ:	2020020398
IČ DPH:	SK2020020398
Registrácia:	Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 13695/P
Deň v zniku:	17.6.2002
Deň zápisu:	10.9.2002
Základné imanie:	49 790,87 €

SPOLOČNÍCI:

Obchodné meno:	BELFIN S.P.A.
Sídlo:	Via Piave 66, Busnago, Talianska republika
Výška vkladu:	48 795,06 €
Rozsah splatenia:	48 795,06 €

Obchodné meno:	Rita Bellazzi
Sídlo:	Via Volta n. 25, Monza, Talianska republika
Výška vkladu:	995,81 €
Rozsah splatenia:	995,81 €

1.2. Orgány spoločnosti

ŠTATUTÁRNY ORGÁN:

Konatelia:

Meno a priezvisko: Claudio Bellazzi

Bydlisko: Via A. Volta 54, Monza, Talianska republika

Meno a priezvisko: Sergio Bellazzi

Bydlisko: Via Della Birona 71, Monza, Talianska republika

Meno a priezvisko: Rita Bellazzi

Bydlisko: Via Volta n. 25, Monza, Talianska republika

Konanie menom spoločnosti:

Za spoločnosť koná a podpisuje konateľ samostatne a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj vlastnoručný podpis.

Valné zhromaždenie: tvoria ho všetci spoločníci. Je najvyšším orgánom spoločnosti. Valné zhromaždenie menuje a odvoláva konateľov spoločnosti, ktorí sú jej výkonnými orgánmi.

Generálny manažér: Massimo Silvetti

Generálny manažér na základe všeobecnej plnej moci udelennej konateľom spoločnosti riadi organizáciu po ekonomickej a výrobnnej stránke.

1.3. Predmet činnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kovovýroba
- výroba výrobkov z plastov
- výroba výrobkov z gumy
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- prieskum trhu
- výskum a jeho priemyselné a obchodné využitie zameraný na proces výroby
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

2. Vývoj spoločnosti

Hlavnou ekonomickou činnosťou spoločnosti je výroba tlmičov a pružín pre bielu techniku, automobilový a poľnohospodársky priemysel. Tieto výrobky sú dodávané na tuzemský trh, do krajín Európskej Únie a aj do tretích krajín.

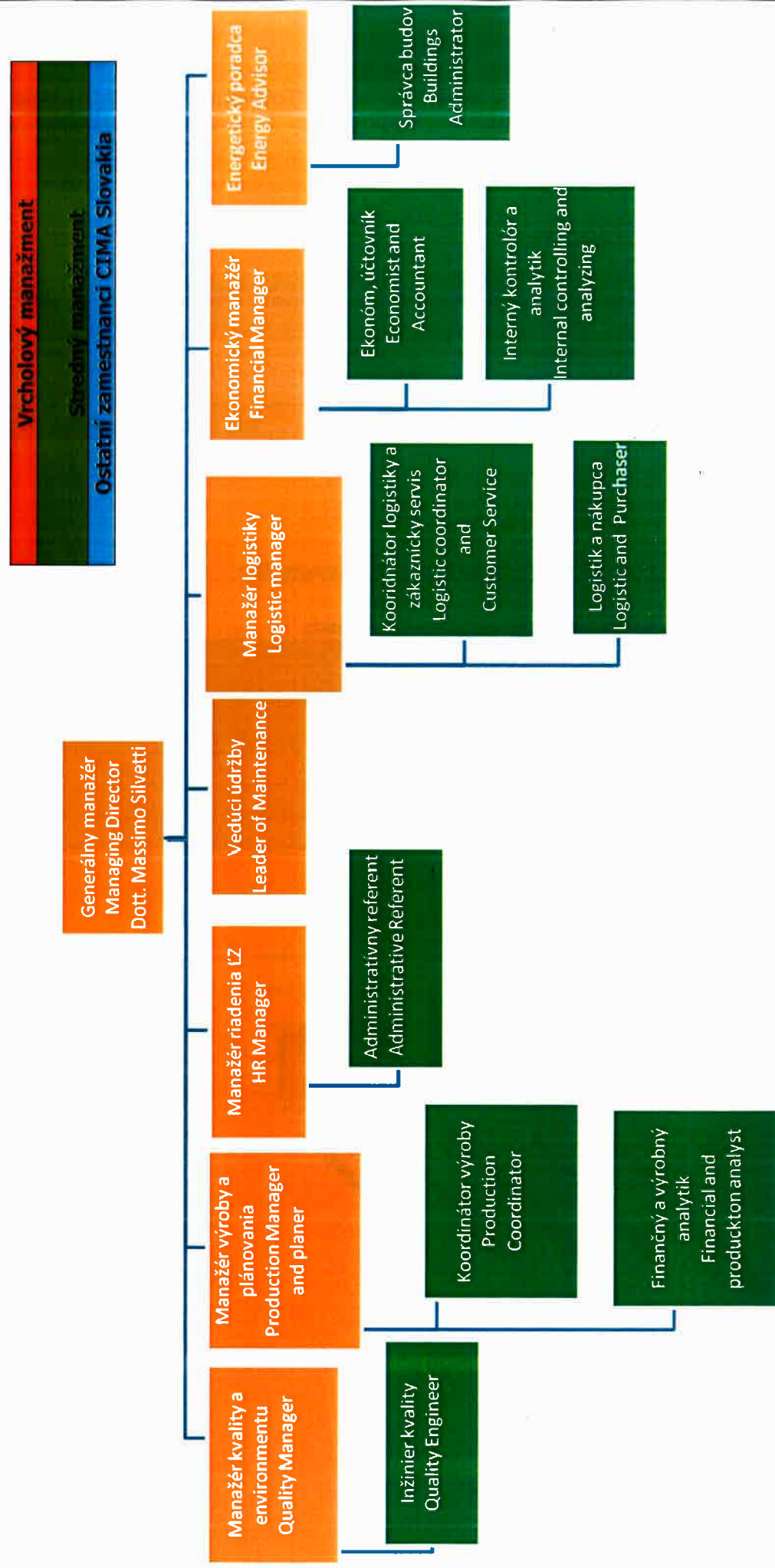
Medzi najvýznamnejších zákazníkov patria spoločnosti skupiny Whirlpool (Whirlpool Slovakia, spol. s r.o., INDESIT INTERNATIONAL CJSC Rusko, INDESIT COMPANY Polska Sp.z o.o., Whirlpool EMEA S.p.A., Indesit Company Beyaz Esya San. Ve Tic. A.S., Whirlpool UK Appliances Ltd., Whirlpool Polska Sp. Z o.o.), spoločnosti skupiny Bosh (BSH Ev Aletleri Sanayi ve Ticaret A.S., OOO BSH Bytowije Pribory, BSH Electrodomésticos Espana S.A., BSH Household Appl. Manufacturing Pvt. Ltd., BSH Hausgeraetewerk Nauen GmbH) a ZF Friedrichshafen AG. V roku 2016 predstavuje 51 % celkového predaja pre zákazníkov skupiny Whirlpool. V porovnaní s rokom 2015 bol zaznamenaný porovnateľný podiel výnosov jednotlivých spoločností.

V roku 2017 predpokladáme nárast výkonov pre skupinu Whirlpool aj BSH.

Cieľom spoločnosti aj naďalej ostáva obnova strojového parku, zvyšovanie produktivity práce.

Manažment spoločnosti verí, že sa stanovené ciele podarí naplniť a C.I.M.A. Slovakia, s.r.o. aj naďalej bude stabilnou a prosperujúcou spoločnosťou.

3. Organizačná štruktúra



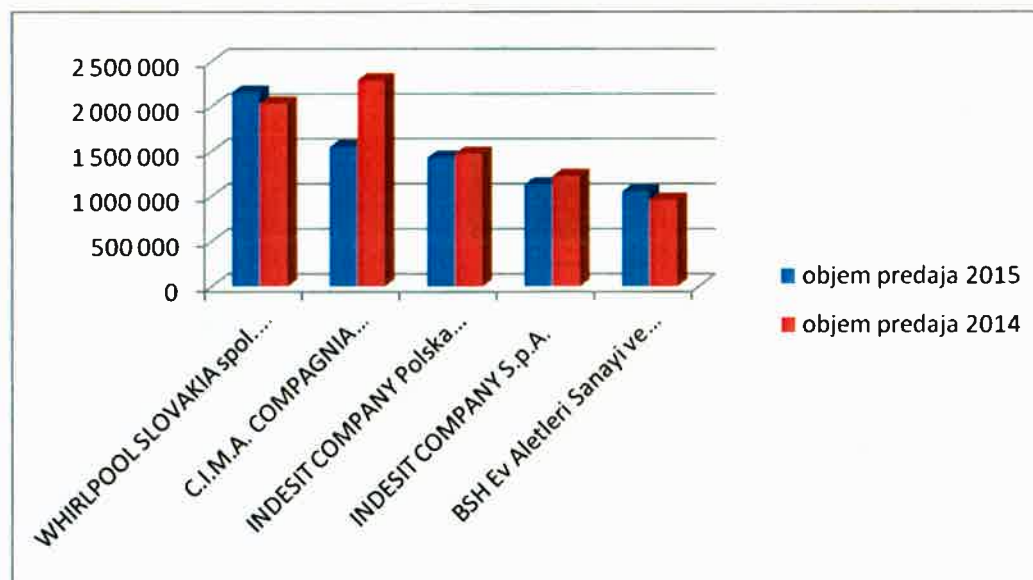
4. Zamestnanosť

ZAMESTNANOSŤ			
Ukazovateľ	rok 2016	rok 2015	rok 2014
Počet zamestnancov k 31.12.	110	117	117
Priemerný počet zamestnancov	113	116	115
Mzdové náklady v tis. €	943 001	939 358	930 642

5. Významní dodávateľia a odberatelia

Hlavní odberatelia a ich podiel na celkových tržbách

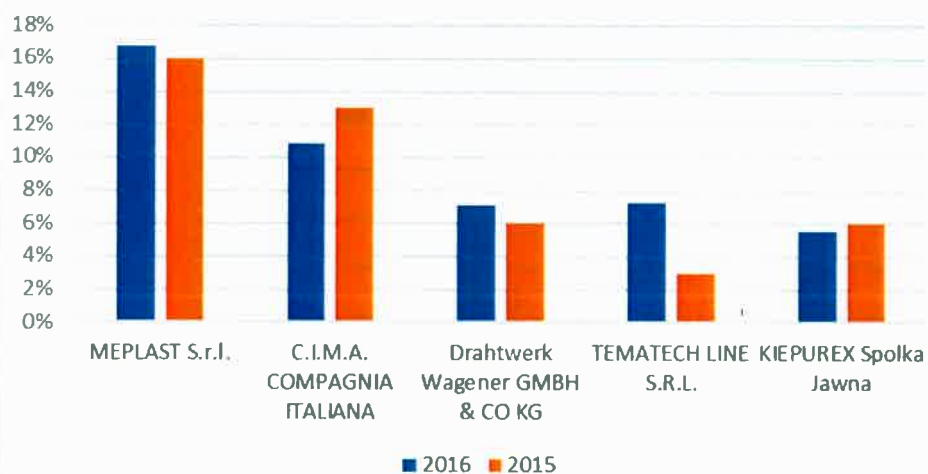
Názov a právna forma odberateľa	Podiel na tržbách	
	2016	2015
Whirlpool Group	51%	50%
BSH Group	17%	16%
C.I.M.A. COMPAGNIA ITALIANA	12%	13%



Hlavní dodávateľa a ich podiel na celkových dodávkach

Názov a právna forma dodávateľa	Podiel na dodávkach	
	2016	2015
MEPLAST S.r.l.	17%	16%
C.I.M.A. COMPAGNIA ITALIANA	11%	13%
Drahtwerk Wagener GMBH & CO KG	7%	6%
TEMATECH LINE S.R.L.	7%	3%
KIEPUREX Spolka Jawna	6%	6%

Podiel na dodávkach



6. Majetok a záväzky

Súvaha k 31.12. (v EUR)		
Ukazovatele	rok 2016	rok 2015
Neobežný majetok	7 650 895	7 888 363
Dlhodobý nehmotný majetok	96 343	138 139
Dlhodobý hmotný majetok	7 523 018	7 718 690
Dlhodobý finančný majetok	31 534	31 534
Obežný majetok	5 815 985	5 370 966
Zásoby	1 448 174	1 574 392
Dlhodobé pohľadávky	54 367	32 315
Krátkodobé pohľadávky	4 310 652	3 761 560
Finančné účty	2 792	2 699
Časové rozlíšenie aktív	3 627	32 641
AKTÍVA SPOLU	13 470 507	13 291 970
Vlastné zdroje krytia	3 142 067	3 108 559
Základné imanie	49 791	49 791
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	10 299	10 299
HV minulých rokov	2 946 951	2 935 909
HV za bežné účtovné obdobie	135 026	112 560
CUDZIE ZDROJE KRYTIA	10 328 440	10 183 411
Rezervy	32 247	37 328
Dlhodobé záväzky	1 715 158	1 444 514
Krátkodobé záväzky	4 707 968	4 071 082
Bankové úvery	3 873 067	4 630 487
ČASOVÉ ROZLIŠENIE PASÍV	0	0
PASÍVA SPOLU	13 470 507	13 291 970

7. Výnosy a náklady

výkaz ziskov a strát k 31.12. (v EUR)		
Ukazovatele	rok 2016	rok 2015
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	17 309 839	14 642 176
Tržby z predaja tovaru	109 359	220 494
Tržby z predaja vlastných výrobkov	10 343 567	10 516 238
Tržby z predaja služieb	496 106	575 593
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-39 878	-21 773
Tržby z predaja DHM, DNM a materiálu	747 217	551 483
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 653 468	2 800 141
Náklady na hospodársku činnosť	16 884 647	14 220 634
Náklady na obstaranie predaného tovaru	77 669	170 639
Spotreba materiálu, energie	6 335 658	6 566 187
Služby	1 586 939	1 712 611
Osobné náklady	1 307 932	1 328 017
Dane a poplatky	41 466	41 129
Odpisy a opravné položky k DHM a DNM	1 042 542	1 064 822
Zostatková cena predaného DM a materiálu	773 692	581 680
Opravné položky k pohľadávkam	0	45 672
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 718 749	2 709 877
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	425 192	421 542
Pridaná hodnota	2 908 888	2 841 115
Výnosy z finančnej činnosti spolu	0	4
Výnosové úroky	0	3
Kurzové zisky	0	1
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	230 594	252 697
Nákladové úroky	171 702	193 530
Kurzové straty	-6	6 898
Ostatné náklady na finančnú činnosť	58 898	52 269
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-230 594	-252 693
Výsledok hospodárenia z ÚO pred zdanením	194 598	168 849
Daň z príjmov	59 572	56 289
Daň z príjmov splatná	81 681	70 268
Daň z príjmov odložená	-22 109	-13 979
Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení	135 026	112 560

8. Návrh na rozdelenie zisku

Návrh na rozdelenie zisku z roku 2016: na základe zápisnice z Valného zhromaždenia zo dňa 4.8.2017 bude zisk vo výške 135.026,14 € preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

8. Iné dôležité informácie

Spoločnosť vedie účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 z.z.. Pri vedení účtovníctva postupovala podľa Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva schválených Opatrením MF SR č. 23054/2002-92.

Účtovníctvo je realizované vlastnými zamestnancami. Od 1.1.2014 spoločnosť začala využívať nové softvérové vybavenie SAP Business One. Ocenenie majetku a záväzkov spoločnosti je v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a Zákonom o dani z príjmov č. 535/2003 Z.z., pričom rešpektuje špecifické podmienky spoločnosti.

Ročná uzávierka bola riadne preskúmaná audítorom a majiteľmi spoločnosti v zmysle zákona o účtovníctve. Neboli zistené žiadne nedostatky vo vedení účtovníctva, ani medzi skutočným a účtovným stavom majetku a záväzkov.

Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom.

Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Spoločnosť neúčtovala o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií alebo obchodným podieloch materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie.