

Dravecký & Partner Audit, s.r.o.
Spoločnosť zapísaná v OR Okresného Súdnu
Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 19913/B
č. licencie: SKAU 261
Einsteimova 11/3677
SK-851 01 Bratislava

tel.: +421 2 5720 5070
fax: +421 2 5720 5061
e-mail: office@tax-audit.sk
www.tax-audit.sk

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLEHO AUDITORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti CERTIMA, 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 CERTIMA, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedení v prílohe tejto výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31.03.2017 vydali správu nezávislého auditora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CERTIMA, 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 auditora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávisli podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu auditora, 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 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 úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Nasou 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, či už také existujú. Nesprávne môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vedy, ak by sa dalo odvodnene očakávať, že jednoducho alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené 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 nesprávne v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obdienenie 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 vhodné 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 auditora. 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 auditora

Statutárny 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 auditora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, 13.12.2017

Dravecký & Partner Audit, s.r.o.
Einsteimova 11/3677
851 01 Bratislava
Obchodný register, v.l. č.19913/B
Licencia SKAU 261

Ing. Peter Dravecký
Zodpovedný auditor
Licencia SKAU 792



Názov a sídlo spoločnosti:

CERTIMA s.r.o.
Pri Sajbách 46
831 06 Bratislava

(podľa § 20 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov)

Účtovné obdobie: 01.01.2016 – 31.12.2016

VÝROČNÁ SPRÁVA

1 Základné údaje účtovnej jednotky

CERTIMA, s.r.o.

Prí Šajbách 46

831 06 Bratislava

IČO:

35 754 770

Dátum založenia:

29.09.1998

Dátum vzniku:

15.10.1998

Spoločnosť bola založená zakladateľskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka:

18049/B.

Predmetom činnosti podľa zápisu v Obchodnom registri je:

- kúpa tovaru rôzneho druhu za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), s výnimkou predaja (tovaru), ktorý nie je voľnou živnosťou
- sprostredkovateľská činnosť
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb – obsťaravateľská činnosť
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- reklamné a marketingové služby
- vykonávanie mimosúdnej vzdelávacej činnosti
- prekladateľské a tlmočnicke služby – nemecký jazyk

Základné imanie spoločnosti je 6 640 Eur, podiely na základnom imaní jednotlivých spoločníkov sú nasledovné:

Meno a priezvisko spoločníka	Podiel na základnom imaní v Eur	Podiel na základnom imaní %	Hlasovacie práva %
Ing. Vendelín Hozzánk	3 320	50	50
Ing. Andrea Hozzánkova	3 320	50	50
Spolu	6 640	100	100

2 Zhodnotenie doterajšieho vývoja

V mene spoločnosti kona:

konateľ Ing. Vendelin Hozzánk samostatne

konateľ Ing. Eduard Záh samostatne

prokurista Ing. Zuzana Loneková samostatne.

Priemerný počet zamestnancov za rok 2016 bol 16.

Účtovným obdobím Spoločnosti je kalendárny rok.

Spoločnosť vznikla v roku 1998 oddelením obchodnej časti z obchodno-montážnej spoločnosti Univerza Bratislava s.r.o. a bola zaregistrovaná pod názvom Univerza BA s.r.o. V roku 2002 došlo k zmene názvu na Certima s.r.o.

Zakladateľmi Spoločnosti sú dvaja spoločníci, fyzické osoby. Certima s.r.o. je spoločnosť so sto percentnou slovenskou kapitálovou účasťou.

Hlavným predmetom činnosti je kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu veľkoobchodu. Spoločnosť poskytuje technické poradenstvo a dodávku vybraných produktov používaných v oblasti vykurovania, zdravotníckej, vzduchotechniky a chladenia. V ponuke tovarov má predovšetkým tepelné a chladové izolácie, podlahové a špeciálne konvektory, expanzné nádoby a poisťné ventily. Súčasťou ponuky je aj odvodzňovací program.

K základným cieľom Spoločnosti, pri jej vzniku, bolo prostredníctvom ponuky nových špeciálnych výrobkov získať určité postavenie na existujúcom trhu. Predmetom ponuky boli produkty z oblasti vykurovania, ktoré v čase vzniku podniku, neboli v dostatočnej miere zastúpené na území Slovenskej republiky.

Nadviazanie obchodnej spolupráce s významnými výrobcami z oblasti technického zariadenia budov, prostredníctvom zmluvy o vyhradnom zastúpení, predstavovalo dôležitý krok k dosiahnutiu prvého cieľa. Technické parametre, funkčnosť, kvalita a v neposlednom rade priaznivá cena ponúkaných výrobkov prispeli k tomu, že Certima s.r.o. zaujala významné miesto, v predaji produktov v oblasti vykurovania, na slovenskom trhu.

Dalšou časťou úvodnej sústavy cieľov bolo získať širokú základňu v odberateľskej oblasti. Prostredníctvom aktívnej práce svojich technicko-obchodných zástupcov, spolupráce s projektantmi, montážnymi a inými obchodnými firmami sa odberateľská základňa Spoločnosti rozširovala. Výsledkom je skutočnosť, že v súčasnosti Certima s.r.o. pokrýva svojimi aktivitami oblasť celého Slovenska, čím sa naplnil aj tejto úvodný cieľ.

Casom, keď prvotný cieľ, v rozsahu kúpneho potenciálu našej krajiny ako základného odbytišťa produktov, bol dosiahnutý, rozšírila Spoločnosť svoje aktivity širšie. V súčasnosti sa, okrem nákupu a predaja základných produktov, zameriava aj na technické poradenstvo v oblasti technického zariadenia budov.

Tazisko obchodnej činnosti Spoločnosti spočíva v súčasnosti predovšetkým v predaji dvoch základných skupín produktov.

Prvú skupinu zahŕňa predaj konvektorov, kde Certima s.r.o. vystupuje ako vyhradný predajca výrobkov spoločnosti MINIB. Do portfólia výrobných spoločností MINIB patrí najmä výroba podlahových konvektorov s ventilátorom a bez ventilátora, nástenných a samostatne stojacích konvektorov, parapetných, soklových, elektrických a čiastočne sálavých konvektorov. Súčasťou je aj výroba špeciálnych vykurovacích a dochladzovacích konvektorov.

Druhá skupina produktov je predstavovaná predajom výrobkov značky Flanco. Spoločnosť Flanco je renomovaný výrobca produktov používaných v oblasti vykurovacích a chladiacich systémov. Na základe zmluvy je Certima s.r.o. importérom tejto značky na Slovensku. Vďaka dlhoročnej obchodnej spolupráci prináša Certima s.r.o. na slovenský trh takové expanzné nádoby s membránou a s vymeniteľným vakom, expanzné automaty, poisťné ventily na TVV, na UK, odvzdušňovacie ventily na vykurovacie telesá, na stúpačky, do kotolne a strojovne, zásobníky vody a iný doplnkový sortiment pre vykurovanie a chladenie pod značkou Flanco.

Zaujmom a cieľom Certima s.r.o. je ponúkať trhu najlepší produkt v oblasti TZB a vykurovania, neustále zvyšovať kvalitu, rýchlosť a pružnosť dodávok v súčinnosti s aktívnou technickou podporou. Rozšírenie ponuky o úzky okruh technicky náročných výrobkov, ktoré sa vyznačujú kvalitou, funkčnosťou, moderným estetickým riešením a úsporou energie, predstavuje povlnku, ktorá je súčasne cieľom aj výzvou pre najbližšiu budúcnosť v obchodnej činnosti Spoločnosti.

3 Hospodárska činnosť

Spoločnosť za rok 2016 dosiahla úhrnom výnosy 3.101.090 Eur, pričom náklady predstavovali hodnotu 3.075.024 Eur a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie bol 26.066 Eur.

Výnosy (k 31.12.2016 v Eur)

tržby z predaja tovaru	3 036 344
tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	55 269
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	5 000
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	4 477
výnosové úroky	0
kurzové zisky	0

 Celkom**3 101 090****Náklady (k 31.12.2016 v Eur)**

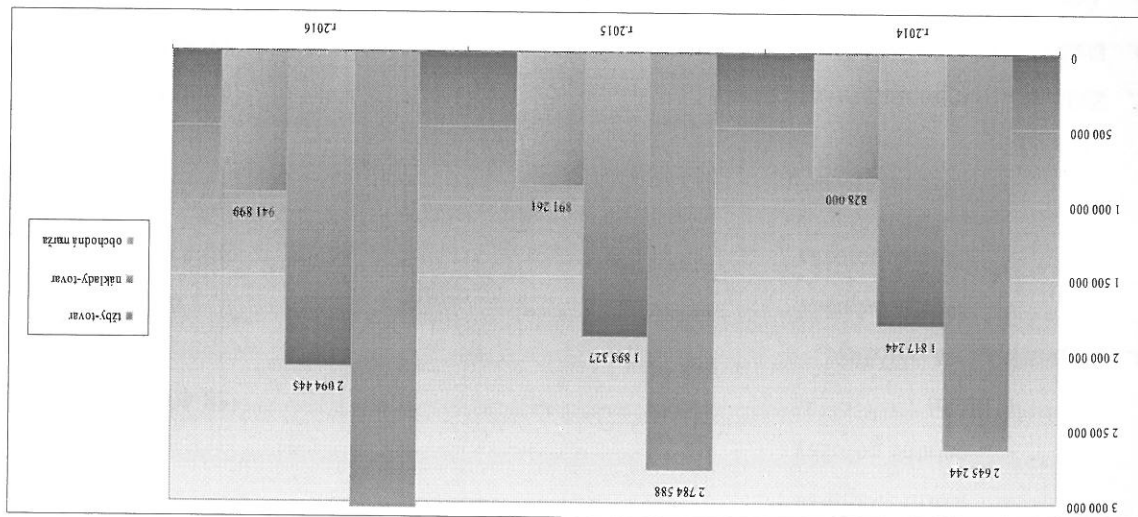
náklady vynaložené na predaný tovar	2 084 981
spotreba materiálu a energie	74 457
opravné položky k zásobám	9 464
služby	259 697
osobné náklady	540 098
dane a poplatky	9 976
odpisy a opravné položky k DNМ a DHM	58 066
zostatková cena predaného DM a materiálu	0
tvorba a zúčtovanie opravných položiek	3 377
ostatné náklady na hospodársku činnosť	22 743
nákladové úroky	14 292
kurzové straty	612
ostatné náklady na finančnú činnosť	-7 615
splatná a odložená daň	4 876

 Celkom**3 075 024**

K najvýznamnejším položkám, ktoré ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2016, patria už tradične na strane výnosov tržby z predaja tovaru, na strane nákladov sú to náklady vynaložené na obstarávanie predaného tovaru.

Tržby z predaja tovaru vykazujú 9,04% zvýšenie, v absolútnom vyjadrení o 251.756 Eur. Náklady na predaný tovar sa zvýšili o 191.654 Eur, t.j. o 10,12%.

Pri hodnotení uvedených faktorov možno konštatovať nárast obratu Spoločnosti oproti predchádzajúcim dvom rokom. Zvýšenie tržieb z predaja tovaru o 9,04%, v porovnaní s rokom 2015, potvrdzuje stabilizované pôsobenie firmy na trhu.



Pôsobenie Spoločnosti, pri porovnávaní dosiahnutého obratu a nárastu obchodnej marže z predaja tovaru za uplynulé obdobia, možno hodnotiť ako dobré. Systematické uplatňovanie strategických nástrojov v oblasti predaja tovaru, aj napriek nie ľahkej ekonomicko-hospodárskej situácii na trhu, prispelo k zvýšeniu obratu a zlepšeniu obchodnej marže v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi.

Tržby z predaja tovaru sa v Certima, s.r.o. podieľajú najvýznamnejšou mierou na tvorbe výsledku hospodárenia a sú hlavným zdrojom tvorby zisku.

Celkový výsledok hospodárenia po zdanení, vykázal kladnú hodnotu. V absolútnom vyjadrení vzrástol o 46.578 Eur, zo sumy -20.512 Eur v roku 2015 na výslednú hodnotu 26.066 Eur za rok 2016.

Daň z príjmov právnických osôb

Výsledok hospodárenia pred zdanením

A. Prípustiteľné položky:

-	výdavky na reprezentáciu	29 214
-	manka a škody	1 314
-	ostatné prípustiteľné položky	24 055
-	položky nezaplatené do konca obdobia	3 825
-	rozdiel odpisov	0
-	ostatné položky	0
Celkom		58 408

B. Odpočítateľné položky:

-	rozdiel odpisov	46
-	ostatné položky	15 519
Celkom		- 15 565
C.	Základ dane po uplatnení strate	53 933
D.	Daň (22%) + daňová licencia	11 865
E.	Zaplatené preddavky	3 948
F.	Daňová povinnosť k úhrade	7 917

4 Udalosti osobitného významu

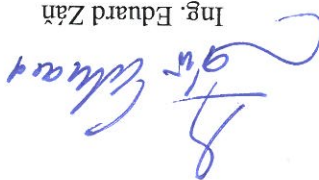
V účtovnom období roku 2016 sa nevyskytli v spoločnosti Certima s.r.o. žiadne udalosti osobitného významu.

5 Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v rámci svojich aktivít nevykonáva činnosť v oblasti výskumu a vývoja, preto v hodnotenom účtovnom období nevykazuje náklady na vývoj a výskum. Činnosť Spoločnosti nemá vplyv na životné prostredie.

V Bratislave: 27.06.2017

Ing. Eduard Záh
konateľ
Certima s.r.o.



Prílohu tejto výročnej správy, bola zostavená dňa 28.02.2017.
Účtovná zvierka Certima s.r.o. za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016, ktorá tvorí

12 Účtovná zvierka za rok 2016

Základnou líniou smerovania Spoločnosti pre ďalšie obdobia, je zachovať si postavenie na trhu aktívnou prácou so zákazníkmi. Prísne uplatňovanie strategických opatrení v oblasti znižovania nákladov, pri práci s pohľadávkami a súčasne zlepšenie marketingových aktivít v oblasti predaja, predstavujú základný predpoklad, ktorý má prispieť k naplneniu cieľa pre najbližšie obdobie. Cieľom pre rok 2017 je upevniť si postavenie na trhu a zvýšenie objemu predaja, pri zachovaní súčasnej úrovne obchodnej marže.

9 Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.
Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti, ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

8 Informácie o dcérskych spoločnostiach a organizačných zložkách

• Všetky dcérske spoločnosti a organizačné zložky spoločnosti sú v súčasnosti v štádiu založenia a nie sú ešte začlenené do účtovnej sústavy spoločnosti. Výsledok hospodárenia po zdanení za posudzované obdobie predstavuje zisk, navrhujeme vykazovaný zisk za rok 2016 vo výške 26.066 Eur nasledovne:

7 Návrh na usporiadanie výsledku hospodárenia

Spoločnosť vzhľadom na svoju právnú formu nie je povinná vydávať akcie.

6 Nadobúdanie vlastných akcií