

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU
v zmysle zákona č. 423/2015 Z. z. § 23 odsek 3

Štatutárnemu orgánu spoločnosti Nerezové materiály, s. r. o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Nerezové materiály, s. r. o., Piešťanská 31/A, 915 01 Nové Mesto nad Váhom k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 1 – 61, ku ktorej sme dňa 30. júna 2017 vydali správu nezávislého audítora, v ktorej sme vyjadrili svoj názor nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho stanoviska, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Nerezové materiály, s. r. o., Piešťanská 31/A, 915 01 Nové Mesto nad Váhom k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti Nerezové materiály, s. r. o.. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že tieto informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 10 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2016. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie stanoviska audítora.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti Nerezové materiály, s. r. o., Piešťanská 31/A, 915 01 Nové Mesto nad Váhom sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2016.



Audit Slovakia Trenčín, spol. s r. o.
Nám. sv. Anny 7269/20A
911 01 Trenčín
Audítor SKAU, č. licencie 104

V Trenčíne, dňa 30. novembra 2017



NEREZOVÉ
MATERIÁLY

www.nerezove-materialy.sk

**VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ROK 2016**

NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o.

Tel.: +421 905 140 125 • E-mail: info@nerezove-materialy.sk

IČO: 46 929 720 • IČ DPH: SK2023648055 • IBAN: SK7909000000005058629285 • SWIFT: GIBASKBX
Zápis v OR SR: OS Trenčín, oddiel č. Sro, vložka č. 27322/R

OBSAH:

1. Profil spoločnosti	3
2. Pozícia spoločnosti na trhu	4
3. Makroekonomická situácia a očakávaný vývoj	5
4. Investície 2016 / 2017	5
5. Vývoj počtu zamestnancov	5
6. Iné dôležité informácie	6
7. Finančná situácia	6
8. Návrh na rozdelenie disponibilného zisku za rok 2016	9
9. Prílohy	9

1. PROFIL SPOLOČNOSTI

Sídlo : Piešťanská 31/A, Nové Mesto nad Váhom

IČO : 46 929 720

Deň zápisu : 30. 11. 2012

Zápis : Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka č. 27322/R

Predmet činnosti : kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby

nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

prenájom hnutelných vecí

reklama a marketingové služby

kuriérske služby

administratívne služby

Spoločníci : NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o. , Průmyslová 1510, Uherské Hradiště
Česká republika IČO : 277 22 635
Podiel : 90 %

Roman Radosa, Jána Švermu 866/13, Partizánske
Slovenská republika
Podiel : 10 %

Základné imanie : 100.000 EUR

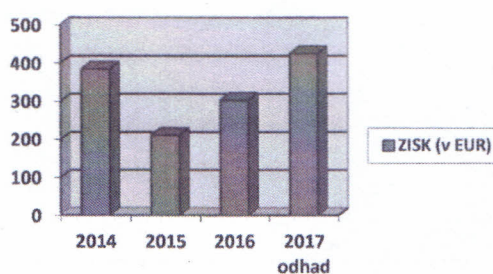
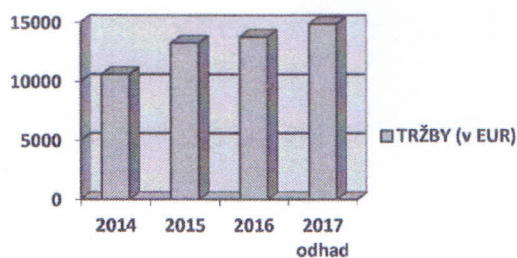
2. POZÍCIA SPOLOČNOSTI NA TRHU

Spoločnosť NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o. si v roku 2016 upevnila svoju pozíciu na slovenskom trhu nerezových ocelí. Aj keď došlo k zásadnej obmene obchodného tímu, najmä v regióne Košice, podarilo sa dosiahnuť lepší konečný výsledok a vytvoriť si predpoklady pre ďalší rast v nasledujúcom období. Spoločnosť NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o. je podľa našich analýz aktuálne tretí najväčší skladovateľ nerezovej oceli na Slovensku. Pre nasledujúci rok plánujeme pozvoľný nárast objemu predaného materiálu o cca 10 %.

Medzi našich dodávateľov patria najvýznamnejší európski a ázijskí výrobcovia nerezových ocelí. Spolupráca s nimi je už dlhodobo overená u našej materskej spoločnosti v Českej republike.

Sortiment a množstvo na sklade je neustále upravované podľa aktuálnych potrieb zákazníkov.

Spoločnosť sa zameriava výhradne na dodávky pre tuzemský trh. Portfólio našich zákazníkov je tvorené firmami zo všetkých odvetví priemyslu a medzi našich zákazníkov patria veľkí spotrebitelia i drobní živnostníci. Toto rozloženie zákazníckeho spektra zaručuje veľmi stabilný mesačný predaj bez väčších výkyvov.



3. MAKROEKONOMICKÁ SITUÁCIA A OČAKÁVANÝ VÝVOJ

Tak ako takmer každý rok i výsledky roku 2016 boli silno ovplyvnené cenovým vývojom komodít. Ceny sa vyvíjali opačne než v predchádzajúcom roku. V prvom štvrtroku 2016 sme zaznamenávali jedny z najnižších cien nerezovej oceli za niekoľko posledných rokov a následne došlo k otočeniu vývoja a k rastu cien, ktorý akceleroval v jesenných mesiacoch natoľko, že na jeho konci boli ceny o cca 30 % vyššie než na jeho začiatku. Výsledok spoločnosti samozrejme kopíruje vývoj cien nerezovej oceli, pretože ako skladovatelia sme cenovými výkyvmi silne ovplyvnení. Prvá polovica roku (hlavne obdobie január - apríl) bola teda výsledkovo nie príliš povzbudivá, avšak v nasledujúcich mesiacoch sa výsledky neustále zlepšovali a v poslednom štvrtroku už bolo jasné, že dosiahnutý obrat i zisk prekonajú výsledky predchádzajúceho roku.

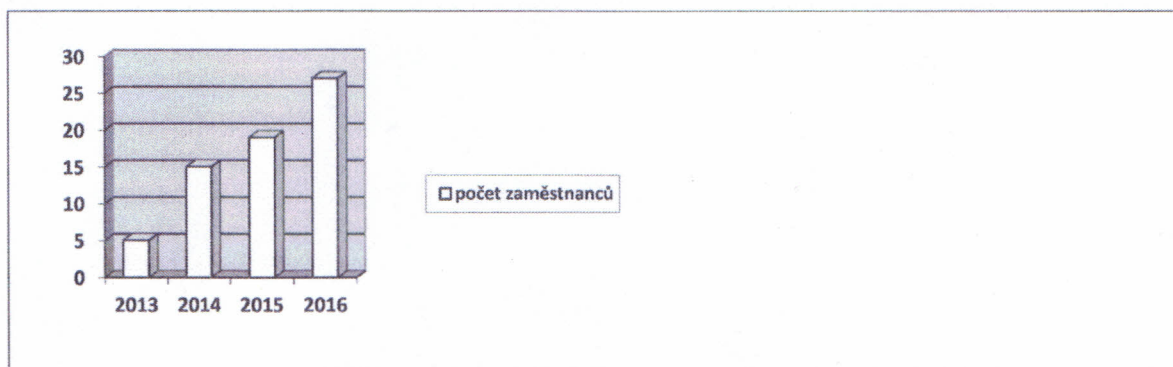
Naším cieľom pre rok 2017 je zvýšiť podiel na trhu nerezových materiálov, a to hlavne skvalitnením servisu poskytovaného zákazníkom. Rozvoz vlastnými autami budeme posilňovať nákupom ďalšieho nákladného auta pro región západného Slovenska. Pre ďalší rozvoj spoločnosti je nutné vybudovanie vlastného skladovacieho areálu, ktorý nám umožní rozšíriť skladový sortiment a zefektívniť prípravu zákaziek.

4. INVESTÍCIE 2016 / 2017

V roku 2016 spoločnosť investovala len do nákupu dopravných a manipulačných prostriedkov.

Pre roky 2017 a 2018 plánuje spoločnosť investície do nákupu pozemku pre výstavbu nového skladovacieho areálu a sídla firmy v Novom Meste nad Váhom v celkovom objeme 3 000 000,- EUR. Financovanie je zaistené bankovým úverom od Českej sporiteľne a pôžičkou od materskej spoločnosti v Českej republike.

5. VÝVOJ POČTU ZAMESTNANCOV



6. INÉ DÔLEŽITÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inom podniku.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

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

V spoločnosti nedošlo k žiadnej zmene v štruktúre akcionárov.

Dňa 7.6.2017 bolo v zmysle zákona odovzdané daňové priznanie so všetkými zákonom stanovenými prílohami, ktoré zobrazujú hospodárenie spoločnosti v období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Účtovná závierka spoločnosti NEREZOVÉ MATERIÁLY je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016. Účtovná závierka v plnom rozsahu bola overená audítorskou spoločnosťou Audit Slovakia Trenčín, s.r.o. a správa nezávislého audítora tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto výročnej správy.

7. FINANČNÁ SITUÁCIA

V roku 2016 čerpala spoločnosť prevádzkový úver vo výške 2 000 000,- EUR. V priebehu celého roka boli platené dodávateľské faktúry i zákonné platby bez akéhokoľvek oneskorenia. Spoločnosť má finančné toky v rovnováhe a zisky z predchádzajúcich rokov sú ponechávané k budovaniu vlastného prevádzkového kapitálu firmy. Dôvera dodávateľov i finančných inštitúcií je posilňovaná 90 % podielom spoločnosti NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o., Česká republika, ktorej platobná morálka je dodávateľmi overená od roku 2007.

Pohľadávky z obchodného styku sú od polovice roku 2015 poisťované a súčasne neustále monitorujeme finančnú stabilitu našich obchodných partnerov, aby sme dokázali včas identifikovať vznikajúce riziko platobnej neschopnosti zákazníka.



r. 01	Čistý obrat (časť účt. Tr. 6 podľa zákona)	13 774 548
r. 02	Výnosy z hospodárskej činnosti	13 845 164
r. 03	Tržby z predaja tovaru	13 660 202
r. 04	Tržby z predaja vlastných výrobkov	
r. 05	Tržby z predaja služieb	114 346
r. 06	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	
r. 07	Aktivácia	
r. 08	Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku, dlhodobého nehmotného majetku a materiálu	55 750
r. 09	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	14 866
r. 10	Náklady na hospodársku činnosť	13 420 623
r. 11	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	12 131 038
r. 12	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	95 554
r. 14	Služby	312 148
r. 15	Osobné náklady	674 617
r. 20	Dane a poplatky	9 634
r. 22	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	111 996
r. 24	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	39 235
r. 25	Opravné položky k pohľadávkam	29 837
r. 26	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16 564
r. 27	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	424 541
r. 28	Pridaná hodnota	1 235 808
r. 29	Výnosy z finančnej činnosti	15
r. 39	Výnosové úroky	15
r. 45	Náklady na finančnú činnosť	31 287
r. 49	Nákladové úroky	16 726
r. 53	Kurzové straty	98
r. 54	Ostatné náklady na finančnú činnosť	14 463
r. 55	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 31 272
r. 56	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	393 269



r. 57	Daň z príjmov	86 595
r. 61	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	306 674

r. 01	Spolu majetok	5 811 834
r. 02	Neobežný majetok	398 339
r. 03	Dlhodobý nehmotný majetok	2 166
r. 11	Dlhodobý hmotný majetok	396 173
r. 33	Obežný majetok	5 412 410
r. 34	Zásoby	2 511 231
r. 41	Dlhodobé pohľadávky	25 016
r. 53	Krátkodobé pohľadávky	2 691 747
r. 71	Finančné účty	184 416
r. 74	Časové rozlíšenie	1 085

r. 79	Spolu vlastné imanie a záväzky	5 811 834
r. 80	Vlastné imanie	1 187 485
r. 81	Základné imanie	100 000
r. 87	Zákonné rezervné fondy	10 000
r. 97	Výsledok hospodárenia minulých rokov	770 811
r. 100	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	306 674
r. 101	Záväzky	4 624 349
r. 102	Dlhodobé záväzky	29 523
r. 122	Krátkodobé záväzky	2 782 378
r. 136	Rezervy	25 138
r. 139	Bankové úvery	1 787 310
r. 141	Časové rozlíšenie	

8. NÁVRH NA ROZDELENIE DISPONIBILNÉHO ZISKU ZA ROK 2016

Spoločnosť NEREZOVÉ MATERIÁLY, s.r.o. dosiahla za rok 2016 disponibilný zisk vo výške

306 674,25 EUR

ktorý na základe rozhodnutia spoločníkov navrhuje preúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

9. PRÍLOHY

- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Správa nezávislého audítora

V Novom Meste nad Váhom, 28.11.2017

Jozef Kočka konateľ spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu spoločnosti NEREZOVÉ MATERIÁLY, s. r. o., Piešťanská 31/A,
915 01 Nové Mesto nad Váhom

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti NEREZOVÉ MATERIÁLY, s. r. o., Piešťanská 31/A, 915 01 Nové Mesto nad Váhom /ďalej len 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 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 obídanie 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 dospeje 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

Spoločnosť dodržiava v rámci svojej podnikateľskej činnosti, zákony v oblasti životného prostredia, zákon č. 79/2015 Z. z. o odpadoch.

V Trenčíne, dňa 30. 6. 2017

Audit Slovakia Trenčín, s. r. o.
Nám. sv. Anny 7269/20A
911 01 Trenčín
Č. lic. 104



Ing. Ernest Juriga
Č. lic. 290