

S p r á v a a u d í t o r a

o overení účtovnej závierky k 31.12.2016

Lima SK, s.r.o.

Zvolenská cesta 14, Banská Bystrica

Audítor

Ing. Pavel F i a n t a
Licence SKAU no. 445
Smrečany 105

Prílohy

Účtovná závierka
Poznámky
Výročná správa

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov a štatutárny orgán Lima SK s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky **Lima SK s.r.o., Zvolenská cesta 14, 974 05 Banská Bystrica, IČO 43872751** (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 môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Lima SK s.r.o. 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 vykonal podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislý 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 môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, 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 audítora¹ za audit účtovnej závierky

¹Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ definovaný v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.



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 uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje 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.
- Hodnotím 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 úvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie uvedené vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa **Lima SK s.r.o., Zvolenská cesta 14, 974 05 Banská Bystrica**, obsahuje informácie, ktorých uvdenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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

Okrem toho, na základe mojích poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

V Smrečanoch, 20.12.2017



Ing. Pavel Fianta
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č.445
Smrečany 105

A handwritten signature in purple ink, appearing to read "P. Fianta", written over the printed name.

A handwritten signature in purple ink, located in the bottom right corner of the page.

Lima SK s.r.o.

**Výroční správa
2016**

Emotion *Motion*

Profil spoločnosti

Identifikačné údaje, vlastnícke vzťahy

Obchodný názov: Lima SK s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta 14, 974 05 Banská Bystrica
Slovenská republika
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Deň vzniku: 16/01/2008
Výška základného imania: 6 638,78 EUR

Tel.: 0421 48 4161133
Fax: 0421 48 4161138
E-mail: info@lima-sk.sk

Predmet činnosti podľa výpisu z obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- sprostredkovanie obchodu,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- činnosť účtovných poradcov,
- organizovanie predajných výstav a trhov,
- organizovanie školení, seminárov a kurzov,
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií,
- prieskum trhu,
- veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok.

Hlavné produktové skupiny

- totálne endoprotézy ramenného kĺbu
- totálne endoprotézy bedrového kĺbu
- totálne endoprotézy kolenného kĺbu
- osteosyntéza

Zoznam vlastníkov Lima SK s.r.o.

LIMACORPORATE S.P.A., Via Nazionale 52, San Daniele del Friuli 330 38, Talianska republika, počet podielov 100, zastúpenie 100 %. Lima SK s.r.o. nemá žiadne kapitálové účasti v iných slovenských alebo medzinárodných spoločnostiach

Vízia Lima SK s.r.o.

Víziou spoločnosti je presadiť a udržať sa na trhu v rámci Slovenskej republiky.

Poslanie a ciele

Cieľom aktivít Lima SK s.r.o. je prostredníctvom snahy o skĺbenie výnimočných produktov s bezchybným servisom, v spolupráci so slovenskými ortopédmi a ortopedickými pracoviskami, prispievať k zlepšovaniu kvality života ortopedických pacientov v Slovenskej republike a k rozvoju slovenskej ortopedickej tradície. Udržať a zvýšiť predaj zdravotníckych pomôcok – špeciálneho zdravotníckeho materiálu, rozšíriť podnikateľské aktivity o dodávky pre ďalšie nemocničné zariadenia v rámci Slovenskej republiky.

Obchodný výkon

Firma realizuje 100 % svojich obchodov na slovenskom trhu, a to predovšetkým v nemocničných zariadeniach.

Medzi hlavné produkty, ktoré spoločnosť predáva patria:

1) Divízia koleno

- a) Primárne TEP kolenného kĺbu cementované – variant CR, KR, PS, UC, celokeramické
- b) Revízne TEP kolenného kĺbu cementované – variant CCK, H.

2) Divízia bedra

- a) Primárne TEP bedrového kĺbu cementované
- b) Primárne TEP bedrového kĺbu hybridné
- c) Primárne TEP bedrového kĺbu necementované
- d) Revízne TEP bedrového kĺbu

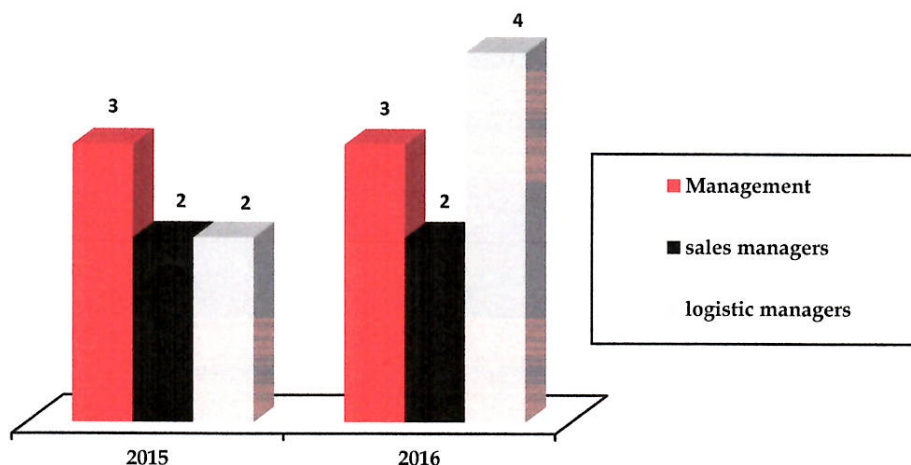
3) Divízia rameno

- a) Primárne TEP ramenného kĺbu hemi variant
- b) Primárne TEP ramenného kĺbu anatomický a reverzný variant
- c) Primárne TEP ramenného kĺbu stemless
- d) Revízne
- e) Tumorózne

Ľudské zdroje

Graf č. 1 zobrazuje štruktúru zamestnancov v rokoch 2015 a 2016. Spoločnosť Lima Sk s.r.o. pokračuje v expanzii obchodných príležitostí a uzatváraní nových obchodov.. S rastúcim trendom súvisí aj zvyšovanie počtu zamestnancov v organizácii.

Graf č.1 Štruktúra zamestnancov 2015 a 2016



Technický rozvoj

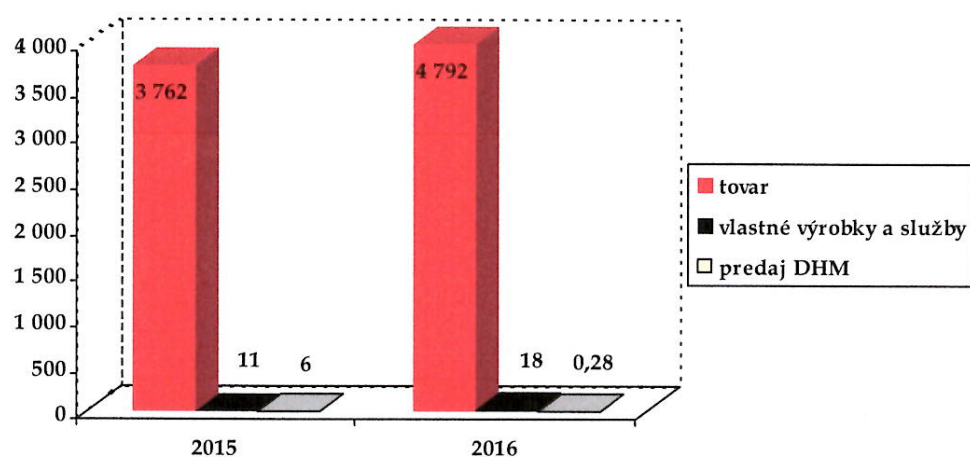
Materská spoločnosť LIMACORPORATE S.P.A. v Taliansku zabezpečuje prostredníctvom vlastných produktových divízií kompletný technický rozvoj, pričom náklady spojené s touto činnosťou znáša centrála aj dcérska spoločnosť Lima SK s.r.o. zo svojich rozpočtových kapitol.

Ekonomika spoločnosti

Výkaz ziskov a strát

Zo znázornenia na Grafe č. 2, ktorý porovnáva medziročnú štruktúru predaja v rokoch 2015 a 2016, je možné vidieť, že rozdelenie tržieb je takmer identické. Tržby z predaja tovaru v porovnaní s predchádzajúcim rokom stúpili o 1.030 tis. EUR.

Graf č.2 Štruktúra predaja rok 2015 a 2016 v tis. EUR



V roku 2016 došlo z dôvodu výrazného nárastu tržieb aj k rastu pridanej hodnoty v porovnaní s rokom 2015, v absolútnom vyjadrení o 232 tis. eur, čo predstavuje nárast o 13,79 %. **Pridaná hodnota** dosiahla v aktuálnom roku hodnotu 1.917 tis. EUR.

V prípade **výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti** spoločnosť zaznamenala v roku 2016 pokles, pod ktorý sa podpísala hlavne tvorba opravných položiek k pohľadávkam. Medziročne došlo k zníženiu výsledku hospodárenia z HČ o 384 tis. EUR, na hodnotu 154.395 EUR.

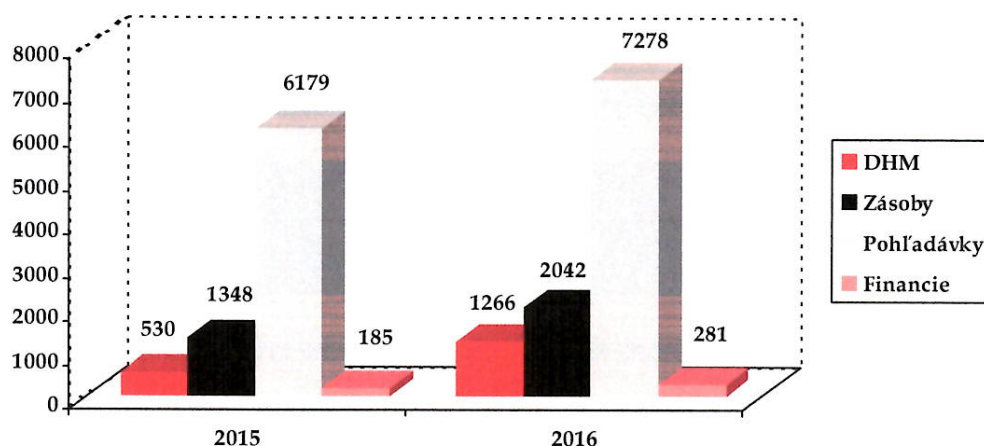
V rámci finančnej činnosti v roku 2016 spoločnosť dosiahla stratu vo výške 812 EUR. Výšku hospodárskeho výsledku z finančnej činnosti ovplyvňuje výška aktívnych bankových úrokov, kurzových strát, úrokov z pôžičiek a poplatkov za bankové služby.

Majetok spoločnosti

Aktíva

Medziročné porovnanie vývoja aktív organizácie znázorňuje Graf č. 3. Z grafického znázornenia je možné vidieť nárast vo všetkých položkách, DHM, zásobách, pohľadávkach aj v prípade finančných účtov.

Graf č.3 Porovnanie štruktúry aktív 2015 a 2016 v tis. EUR



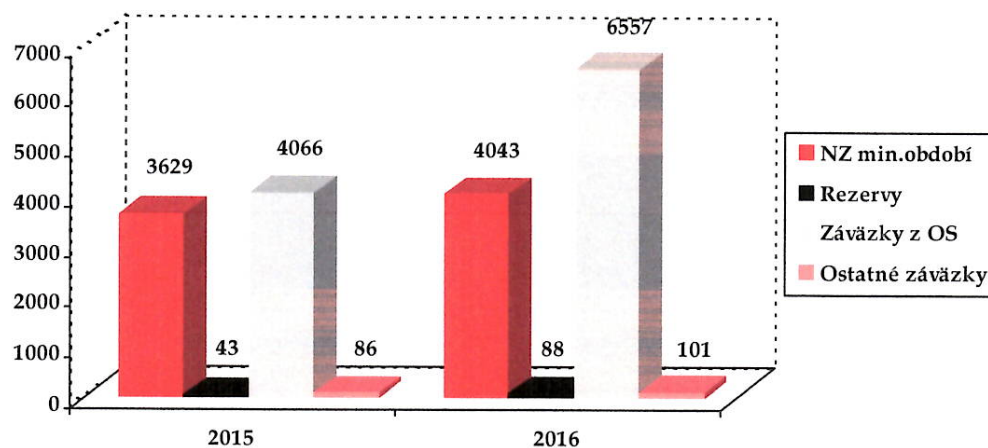
Obežné aktíva

Obežné aktíva spoločnosti medziročne stúpili o viac ako 1.889,2 tis. EUR, čo predstavuje takmer rovnaký nárast ako v predchádzajúcom kalendárnom roku. Na uvedenom prírastku sa 58,2 % podieľal nárast výšky pohľadávok, ktoré sa zvýšili zo sumy 6.179 tis. EUR v roku 2015 na 7.278 tis. EUR v roku 2016, teda medziročne o takmer 17,8 %. Vývoj stavu pohľadávok súvisí so štruktúrou zákazníkov spoločnosti, ktorými sú výlučne nemocničné zariadenia Slovenskej republiky. Spoločnosť v roku 2016 obstarala majetok vo výške 1.134 tis. EUR. Nakúpili sa predovšetkým nové inštrumentária a nástroje, nakoľko spoločnosť zavádzala na trh nové produkty. Práve tak sa implementácia nových výrobkov podpísala aj pod vzrast hodnoty zásob. S nárastom dlhodobého hmotného majetku súvisí aj rast výšky nákladov na odpisy, ktoré medziročne vzrástli o 215 tis. EUR, na hodnotu takmer 380 tis. EUR za rok 2016.

Pasíva

Štruktúru pasív v rokoch 2015 a 2016 znázorňuje Graf č. 4. Položka nerozdelený zisk minulých rokov sa zvýšila o sumu 414 tis. EUR z dôvodu preklasifikácie výsledku hospodárenia z roku 2015, na konečnú sumu 4.043 tis. EUR.

Graf č.4 Porovnanie štruktúry pasív 2015 a 2016 v tis. EUR



Najväčší nárast dosiahli záväzky z obchodného styku, konkrétne medziročne vzrástli o 2.491,5 tis. EUR. Až 99% záväzkov z obchodného styku organizácia eviduje voči materskej spoločnosti LIMACORPORATE S.P.A., ktorá je hlavným dodávateľom tovaru. Výška záväzkov v tomto prípade predstavuje sumu takmer 6.495 tis. EUR.

Vedenie spoločnosti rozhodlo o preúčtovaní zisku dosiahnutého v roku 2016 na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

V Banskej Bystrici dňa 30.novembra 2017