

Výročná správa 2017





OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

1. Informácie o vývoji spoločnosti CFM Slovakia s.r.o. a o jej finančnej situácii
2. Informácie o významných rizikách a neistotách
3. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení vykazovaného obdobia
4. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti
5. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti
7. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie
8. Návrh rozdelenia zisku
9. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí

Príloha: Účtovná závierka za účtovné obdobie 2016/2017



1. Informácie o vývoji spoločnosti CFM Slovakia s.r.o. a o jej finančnej situácii

Hlavné ukazovatele hospodárenia spoločnosti (v celých eurách):

Položka	2015/2016	2016/2017	zmena	zmena %
Neobežný majetok	960 980 €	868 400 €	- 92 580 €	-10%
Obežný majetok	844 687 €	1 020 322 €	175 635 €	21%
Časové rozlíšenie aktívne	104 568 €	13 652 €	- 90 916 €	-87%
Vlastné imanie	1 503 940 €	1 410 873 €	- 93 067 €	-6%
Dlhodobé záväzky	61 714 €	79 446 €	17 732 €	29%
Krátkodobé záväzky	271 957 €	326 610 €	54 653 €	20%
Krátkodobé rezervy	72 624 €	85 445 €	12 821 €	18%
Bankové úvery (krátkodobé + dlhodobé)	0 €	0 €	0 €	0 %
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 034 425 €	3 120 993 €	86 568 €	3%
Náklady na hospodársku činnosť	2 927 243 €	3 027 963 €	100 720 €	3%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	107 182 €	93 030 €	-14 152 €	-13%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 5 785 €	- 6 223 €	- 438 €	-8%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	101 397 €	86 807 €	- 14 590 €	-14%
Daň z príjmov	25 219 €	29 873 €	4 654 €	18%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	76 178 €	56 934 €	- 19 244 €	-25%

Pokles neobežného majetku spoločnosti CFM Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) v sume 92 580 EUR spôsobili najmä odpisy v celkovej hodnote 116 340 EUR.

Obežný majetok spoločnosti je tvorený najmä zásobami, krátkodobými pohľadávkami a finančnými účtami. Vo všetkých týchto zložkách obežného majetku došlo počas účtovného obdobia k rastu v súvislosti s rastom produkcie spoločnosti.

Vlastné imanie spoločnosti medziročne pokleslo o 93 067 EUR, čo bolo spôsobené medziročným poklesom zisku.

Závazky spoločnosti vzrástli najmä z dôvodu rastu výroby.

Nárast výnosov a nákladov súvisí s nárastom produkcie pre automobilový priemysel ako aj výroby motorčiek a káblových zväzkov.



2. Informácie o významných rizikách a neistotách

Významné riziko pre spoločnosť stále predstavuje globálny tlak zákazníkov na znižovanie cien výrobkov a narastajúce ceny vstupov ako sú mzdové náklady a energie. Otázkou zostáva aj budúce smerovanie kľúčových zákazníkov a vývoj dopytu



3. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení vykazovaného obdobia

Po 30. júni 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vykazované skutočnosti k 30. júnu 2017 a bolo by ich potrebné zverejniť.



4. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti

Spoločnosť sa bude usilovať o upevnenie a zlepšenie svojej pozície na trhu. Predpokladá sa, že sa spoločnosti podarí naďalej zabezpečiť nárast tržieb pri akceptovateľnom zisku pri dosiahnutí dlhodobých cieľov v rámci skupiny CFM Holdings.

Dlhodobým cieľom spoločnosti zostáva nárast podielu tržieb z automobilového priemyslu k čomu by mala prispieť aj úspešná certifikácia podľa normy ISO TS 16949 a plánovaná aktualizácia na IATF 16949:2016.

Na druhej strane spoločnosť neplánuje úzko sa špecializovať na určitý sektor priemyslu a preferuje udržať si diverzifikovaný sortiment výrobkov.



5. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosti počas sledovaného obdobia nevznikli žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja, nakoľko spoločnosť nevyvíjala žiadne aktivity v tejto oblasti.



6. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti

Spoločnosť počas vykazovaného obdobia nenadobudla vlastné obchodné podiely, ani obchodné podiely svojej materskej spoločnosti CFM Holdings Limited.



7. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie

V spoločnosti CFM Slovakia s.r.o. je zavedený a udržiavaný systém environmentálneho manažérstva STN ISO 14 001 od roku 2004. Environmentálne vplyvy sú spracované do registrov environmentálnych aspektov a cieľov. Spoločnosť sa prostredníctvom riadenia environmentálnych činností a výkonu interných auditov snaží dospieť k neustálemu zlepšovaniu a tým predchádzaniu znečisťovania a poškodzovania životného prostredia. Znečisťovanie a poškodzovanie je obmedzované a odstraňované.

Neoddeliteľnou súčasťou ochrany životného prostredia je odpadové hospodárstvo spoločnosti, ako aj nakladanie s odpadmi z obalov. V odpadovom hospodárstve spoločnosť zabezpečuje činnosť v súlade so zákonom NR SR č.223/2001 Z.z. o odpadoch v znení neskorších predpisov. Má vypracovaný program odpadového hospodárstva schválený príslušným úradom životného prostredia. Spoločnosť vedie priebežnú evidenciu o odpadoch, vypracováva hlásenia a nakladá s odpadom. Spracováva hlásenia o dovoze vývoze odpadov, má spracované prevádzkové poriadky a interné riadiace akty.



8. Návrh rozdelenia zisku

Valné zhromaždenie rozhodlo o tom, že dosiahnutý výsledok hospodárenia za obdobie 2016/2017 v celkovej výške 56 933,39 EUR nebude použitý na výplatu dividend spoločníkom, bude preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.



10. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť CFM Slovakia s.r.o. nemá v zahraničí organizačnú zložku.

V Spišskej Novej Vsi, dňa 12.02.2018

Kenneth Yew Wa IP
konateľ spoločnosti

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti CFM Slovakia, 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 CFM Slovakia s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. júnu 2017, uvedenú na stranách 1 – 7 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 12. septembra 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CFM Slovakia s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2017, 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 30. júnu 2017 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 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 zachováваме 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 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.

II. 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.

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 2016/2017 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

20. 2 2018, Bratislava

Audítorská spoločnosť:
Crowe Advartis Assurance s.r.o.
Číslo licencie 370



Kľúčový štatutárny audítor:
Ing. Kmeč Juraj
Číslo licencie 823