

ProEconomy, spol. s r. o., 919 61 Borová 25

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY,
SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV
A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV,
VÝROČNÁ SPRÁVA
K 31. 3. 2016**

v spoločnosti

**COM-KLIMA, s.r.o.
Ul. Á. Jedlíka 4554
945 01 Komárno**

Marec 2018

COM KLÍMA s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA

2016

Hospodársky rok 01.04.2015 – 31.03.2016

OBSAH

1. Základné údaje o spoločnosti
2. Profil spoločnosti
3. Referencie
4. Hlavné finančné ukazovatele
5. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
6. Významné účtovné zásady
7. Doplnujúce informácie
8. Vysporiadanie výsledku hospodárenia
9. Záver
10. Správa audítora
11. Účtovná závierka spoločnosti za hospodársky rok 2016

1. Základné údaje spoločnosti

Názov spoločnosti : COM KLÍMA s. r. o.

Sídlo spoločnosti : Á. Jedlíka č. 4554 , 94501 Komárno

Spoločníci : Ing. Tomáš Hodúr , Komárno
Monika Hodúrová, Komárno

Štatutárny orgán : konateľ Ing. Tomáš Hodúr

Právna forma : Spoločnosť s ručením obmedzeným

Deň zápisu : 19.5.2005

Základné imanie : 6.639 EUR

Obchodný register : Okresného Súdu Nitra
Vložka číslo 16666/N

IČO : 35936495

Účtovné obdobie : Účtovným obdobím je
hospodársky rok od 1.4.2015 do
31.03.2016

Základné údaje spoločnosti – predmet činnosti

- inštalácia, údržba a oprava mechanických častí vzduchotechnických a klimatizačných zariadení
- výroba vzduchotechnických potrubí
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení
- 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
- inžinierska činnosť a súvisiace technické poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnutel'ných vecí
- čistiacie a upratovacie služby

2. Profil spoločnosti

Spoločnosť COM KLÍMA s. r. o. pôsobí na trhu od roku 2005. Jej hlavnou činnosťou je veľkoobchodný a maloobchodný predaj klimatizačných a vzduchotechnických zariadení, výroba a predaj kruhového a štvorhranného vzduchotechnického potrubia a predaj doplnkového sortimentu.

Pre konečného spotrebiteľa zabezpečuje komplexné služby od vypracovania projektovej dokumentácie alebo návrhu technického riešenia, cez realizáciu až po jeho pravidelný servis a údržbu.

Snahou je, aby klimatizácie a vzduchotechnika neboli len výnimočným zariadením, ale aby boli praktickou každodennou súčasťou bytov, rodinných domov, polyfunkčných objektov, alebo obchodných priestorov pre komfort zákazníkov a užívateľov.

V súčasnosti má obchodná spoločnosť COM KLÍMA s. r. o. sídlo centrálneho v Komárne a pobočky v Bratislave, Trnave, Šali a v Trebišove.

Každá pobočka disponuje samostatnými profesionálnymi montážnymi pracovníkmi, obchodnými zástupcami a samostatným sklado.

Technickí pracovníci, montéri a zamestnanci sa pravidelne zúčastňujú odborných školení a pracovných seminárov renomovaných dodávateľských firiem – napr. Daikin, Samsung, Teknopoint, Lennox,

Remak a iné. Tým neustále zlepšujú svoje znalosti a vedomosti v odbore klimatizácie, chladenia a vzduchotechniky.

3. Referencie

Spoločnosť COM KLÍMA s. r. o od roku 2005 každoročne dosahuje výsledky, ktoré výrobcovia hodnotia v rámci svojich dealerov z celého Slovenska.

Získané ocenenia :

- V r. 2006 Najväčší nárast obratu v spoločnosti DAIKIN
- v r. 2007 Najlepší predajca – dealer zariadení DAIKIN
- v r. 2008 Najlepší predajca – dealer zariadení DAIKIN
- v r. 2010 Najlepší predajca – dealer zariadení DAIKIN

- v r. 2010 Najlepší predajca – dealer zariadení SAMSUNG
- v r. 2011 Najlepší predajca – dealer zariadení DAIKIN
- v r. 2011 Najlepší predajca – dealer zariadení SAMSUNG
- v r. 2012 Najlepší predajca – dealer zariadení DAIKIN
- v r. 2012 Najlepší predajca – dealer zariadení SAMSUNG
- v r. 2013 Najlepší predajca – dealer zariadení DAIKIN

v r.2013 Najlepší predajca – dealer zariadení SAMSUNG

COM KLÍMA s. r. o. je od januára 2007 oficiálnym VRV PARTNEROM spoločnosti DAIKIN. Pre zaradenie do tejto kategórie partnerstva bolo potrebné, aby splnila veľmi prísne požiadavky.

V súčasnosti je na Slovensku len niekoľko takýchto spoločností.

V praxi to znamená poskytovanie nadštandardných služieb a dodávanie všetkých náhradných dielov pre VRV zariadenia DAIKIN do 48 hodín od objednania. Spoločnosť DAIKIN poskytuje VRV partnerom na zariadenia záruku 5 rokov . Túto záručnú dobu, vrátane služieb garantuje aj obchodná spoločnosť COM KLÍMA s. r. o.

COM KLÍMA s. r. o. je jedným z dvoch autorizovaných servisných stredísk pre servis a opravy klimatizačných zariadení Samsung. Taktiež je importérom a autorizovaným servisným strediskom klimatizačných zariadení značky Tekno Point.

4. Hlavné finančné ukazovatele

- Vlastné imanie je 4.950.027 EUR a tvorené je základným imaním 6.639 EUR, kapitálovým fondom 1.246.036 EUR, zákonným rezervným fondom 1.992 EUR a nerozdeleným VH

minulých rokov v sume 2.897.263 EUR a VH roku 2016 vo výške 798.097 EUR.

- Nárast vlastného imania roku 2016 oproti roku 2015 je v sume 798.097 EUR, čo predstavuje VH za rok 2016. Rezervný fond zostal nezmenený.
- Čistý obrat spoločnosti v hospodárskom roku 2016 bol v sume 10.080.289 EUR, oproti hospodárskemu roku 2015, kedy bol čistý obrat 5.834.328 EUR to predstavuje nárast o 4.245.961 EUR
- Celkové pohľadávky boli k 31.3.2016 v sume 1.774.240 EUR, čo oproti stavu k 31.3.2015 predstavuje nárast o 230.907 EUR
- Celkové záväzky spoločnosti sú na hodnote 2.510.684 EUR, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim rokom nárast o 210.894 EUR.
- Výsledok hospodárenia za hospodársky rok 2016 je vo výške 798.097 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2015 bol 272.053 EUR

5. Udalosti, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na údaje vykázané v ročnej závierke.

6. Významné účtovné zásady

Účtovná uzávierka bola zostavená za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Transakcie v cudzích menách sú prepočítavané na Eurá kurzom cudzej meny v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia transakcie. Peňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene sú prepočítavané podľa kurzu zo dňa 31.03.2016

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia sú ocenené obstarávacími cenami .

Odpisy : daňové odpisy sa nerovnajú účtovným odpisom.

Dotácie zo štátneho rozpočtu : nie sú

Transakcie s kľúčovými osobami /konateľ /: v priebehu obdobia nenastali žiadne transakcie okrem výplat miezd, ktoré sú uvedené ako súčasť osobných nákladov .

V období od 1.1.2014 do 31.3.2014 spoločnosť účtovala v samostatnom účtovnom období, za ktoré bola vypracovaná účtovná a daňová uzávierka a daňové priznanie.

Od 1.4.2014 je účtovným obdobím hospodársky rok.

Hospodárske roky sú datované od 1.4. daného roka do 31.3. nasledujúceho roka.

7. Dopĺňujúce informácie

Účtovná jednotka :

- nie je významným zamestnávateľom, jej vplyv na zamestnanosť nie je žiadny.
- vzhľadom na charakter svojej činnosti nemá žiadne náklady na výskum a vývoj
- nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí
- nie je vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám vo svojej činnosti.

Činnosť účtovnej jednotky má pozitívny vplyv na životné prostredie.

8. Vysporiadanie výsledku hospodárenia za hospodársky rok 2016

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 28. 2.2018 bude zisk za hospodársky rok 2016 vo výške 798.097 EUR ponechaný na účte nerozdelený zisk minulých rokov.

9. Záver

Výročná správa bola zostavená v súlade s ustanoveniami § 20 Zákona o účtovníctve a komentované sú len tie body, pre ktoré je v spoločnosti náplň.

V Komárne 28.2.2018



Ing. Tomáš Hodúr
Konateľ

Vypracovala : Ing. Jana Szekeresová
ekonóm

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti COM-KLIMA, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti COM-KLIMA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2016, výkaz ziskov a strát za hospodársky rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem možných vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2016 a výsledku jej hospodárenia za hospodársky 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 podmienený názor

Spoločnosť nespĺňala v minulom účtovnom období veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda účtovná závierka za obdobie končiace 31. marca 2015 nebola auditovaná. Alternatívnymi prostriedkami sme sa nemohli presvedčiť o koncových zostatkoch účtov k 31. marcu 2015. Nakoľko začiatkové stavy účtov k 1. aprílu 2015 ovplyvňujú účtovnú závierku končiacu k 31. marcu 2016, a my sme nemohli zistiť, či tieto začiatkové stavy neobsahujú významnú chybu, nevedeli sme určiť, či tieto prípadné nesprávnosti nevyžadujú následné úpravy. Nemohli sme uskutočniť pozorovanie fyzického počítania zásob, ktoré sú vykázané k 31. marcu 2016 vo výške 1 416 204 EUR, pretože dátum inventúry bol skôr, ako sme prijali zákazku auditu. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani inými náhradnými postupmi.

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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny 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 k 31. marcu 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. marcu 2016,
- 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 nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

9.marca 2018

ProEconomy, spol. s r.o.
Licencia UDVA č. 378




Ing. Ružena Fandlová
Licencia SKAU č. 572