

KOMA SLOVAKIA S.R.O., ŠTÚROVA 140, 949 01 NITRA

Výročná správa 2018

KOMA SLOVAKIA s.r.o.

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	KOMA SLOVAKIA s.r.o.
IČO	35941472
DIČ	2022031396
IČ DPH	SK2022031396
Adresa sídla	Štúrova 140, 949 01 Nitra
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Nitra, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 16785/N
Konateľ spoločnosti	Ing. Stanislav Martinec

Štatutárnym orgánom spoločnosti KOMA SLOVAKIA s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Najvyšším orgánom je valné zhromaždenie jediného spoločníka.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2018	28 365 €
Splatené základné imanie (účet 411)	6 639 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 €
Priemerný počet zamestnancov	9,0
Hlavná činnosť	-Prenájom mobilných kontajnerových modulov -Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľov živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností -sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2005 ako najmladšia zo spoločností KOMA. Na slovenskom trhu sa postupne etablovala a nadviazala na niekoľkoročnú tradíciu svojej moravskej sesterskej firmy KOMA MODULAR so sídlom vo Vizoviciach.

Strategická poloha sídla spoločnosti a vzájomná úzka spolupráca sesterských firiem KOMA dopomohla k rozbehu prenájmu obytných, sanitárnych a skladových kontajnerov na rozvíjajúcom sa trhu v SR. Úspešne sa rozvíja aj trh v získavaní a realizácii objektov typu modulárnych stavieb.

V roku 2018 spoločnosť začala realizovať fasádne systémy v úzkej spolupráci so sesterskou spoločnosťou KOMA FACADE Brno.

V súčasnosti spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu, zvýšené nároky a požiadavky zákazníkov. Tomuto trendu je potrebné neustále sa prispôbovať a včasne reagovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dá sa očakávať prípadný minimálny nárast odbytu z dôvodu rozvíjajúceho sa odvetvia stavebníctva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť zamestnáva priemerne 9 pracovníkov.

SÚVAHA		
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
MAJETOK SPOLU	2 066 408	1 767 208
A. Neobežný majetok	1 620 404	1 365 767
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	0	25
A.II Dlhodobý hmotný majetok	1 620 404	1 365 742
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	442 247	398 465
B.I Zásoby	10 831	34 706
B.II Dlhodobé pohľadávky	45 830	42 192
B.III Krátkodobé pohľadávky	298 921	253 313
B.IV Krátkodobý finančný majetok		

B. V Finančné účty	86 665	68 254
C. Časové rozlíšenie	3 757	2 976

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	2 066 408	1 767 208
A. Vlastné imanie	- 64 984	-93 349
A.1 Základné imanie	6 639	6 639
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonné rezervné fondy	664	664
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	- 100 652	-136 217
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	28 365	35 565
B. Záväzky	2 131 392	1 860 557
B.I Dlhodobé záväzky	47 901	43 333
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	132 500	
B. IV Krátkodobé záväzky	1 850 409	1 711 238
B.V Krátkodobé rezervy	11 965	7 265
B.VI Bežné bankové úvery	88 617	98 721
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom. Dlhodobý hmotný majetok tvoria v 98 % prenájmové kontajnery, DHM je v priemere opotrebovaný (oprávky/OC) na 47 %. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje softvér a internetová stránka.

Spoločnosť nevlastní akcie, obchodný podiel v inej spoločnosti ani dlhodobý finančný majetok.

Vývoj stavu zásob je priaznivý. Spoločnosť disponuje iba rýchlo obrátovými zásobami. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Dlhodobé pohľadávky predstavuje v 98 % odložená daňová pohľadávka.

Uspokojivý je aj vývoj stavu krátkodobých pohľadávok, aj napriek tomu, že ich celkový objem sa mierne zvýšil. Tejto skutočnosti zodpovedá aj stav pohľadávok po lehote splatnosti, ktoré sú v sume 141 907 €. Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam, pri ktorých hrozí riziko, že nebudú uhradené, vo výške 13 708 € (čo predstavuje 9,6 % ich objemu).

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistenie majetku, služby na podporu predaja a softvérové služby platené vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 639 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je zatiaľ mínusové, spoločnosť hospodári hlavne s cudzími zdrojmi. Cieľom spoločnosti je dostať sa do plusového vlastného imania v priebehu 1 až 2 nasledujúcich rokov.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Zakladateľskou listinou spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Závazky spoločnosti predstavujú v 95 % záväzky z obchodného styku, zvyšok tvoria záväzky voči zamestnancom, daňovému úradu, poisťovniam a leasingovej spoločnosti. Záväzky z obchodného styku sú najmä voči sesterskej spoločnosti KOMA MODULAR (97%).

Krátkodobé rezervy boli tvorené na nevyčerpané dovolenky a k nim prislúchajúce sociálne zabezpečenie a rezerva na overenie účtovnej závierky.

Spoločnosť má poskytnutý bežný bankový úver – kontokorent do výšky 100 000 €. V roku 2018 jej bol poskytnutý dlhodobý bankový úver vo výške 150 000,- €.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
ČISTÝ OBRAT	2 252 798	2 555 180
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	2 351 814	2 603 310
I. Tržby z predaja tovaru	1 470 448	1 883 024
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	782 349	672 156
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	89 301	43 780
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9 716	4 350
Náklady na hospodársku činnosť spolu	2 302 582	2 563 959
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	1 334 959	1 854 949
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	39 294	29 447
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	347 031	226 855
E. Osobné náklady	221 801	152 633
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	270 744	248 739
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	62 312	34 687
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23 591	13 566
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	49 232	39 351
Výnosy z finančnej činnosti	0	2
Náklady na finančnú činnosť	5 463	5 427

výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 5 463	-5 425
celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	43 769	33 926
daň z príjmov splatná	18 252	3 283
daň z príjmov odložená	- 2 848	-4 922
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	28 365	35 565

omentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov z hospodárskej činnosti v tržbách z predaja tovaru, naopak zvýšili sa tržby z predaja služieb.

Celkový výsledok hospodárenia v sume 28 365 € je tvorený hlavne v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä úrokmi a bankovými poplatkami.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré je potrebné primerane pružne reagovať. Očakávané oživenie v stavebníctve môže priaznivo ovplyvniť podnikanie v našom segmente podnikania.

Spoločnosť si stanovila hlavné ciele pre rok 2019 splniť ekonomický plán, udržať finančnú stabilitu a postupne znižovať dlh voči sesterskej spoločnosti KOMA MODULAR.

V prenájmovom parku dosiahnuť stav 650 ks kontajnerov s 85% trvalou vyťaženosťou a zastabilizovanie strednodobého a dlhodobého prenájmu na 40%.

V obchodnej činnosti zrealizovať 1 väčšiu zákazku ako modulárny objekt a 3 modulárne materské školy, zvýšiť úspešnosť získavania obchodných zákaziek.

V divízii fasád zabezpečiť realizáciu fasádnych systémov na Slovensku v objeme 1 mil. €

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2018 účtovný zisk po zdanení vo výške 28 365 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Zakladateľskej listiny. Valnému zhromaždeniu bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z. z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík**.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

3) Ďalšie informácie

Vedenie spoločnosti dbá na vyhovujúce prostredie a dobré pracovné podmienky pre zamestnancov. Z toho dôvodu je v spoločnosti za posledné roky minimálna fluktuácia. V roku 2018 boli z dôvodu rozšírenia činnosti o fasádne systémy prijatí 2 pracovníci.

Spoločnosť prispieva zamestnancom na stravovanie v zákonom stanovenej výške a príspevkom zo sociálneho fondu.

Usilujeme sa o zvyšovanie kvalifikácie pravidelným vzdelávaním a jazykovými kurzami.

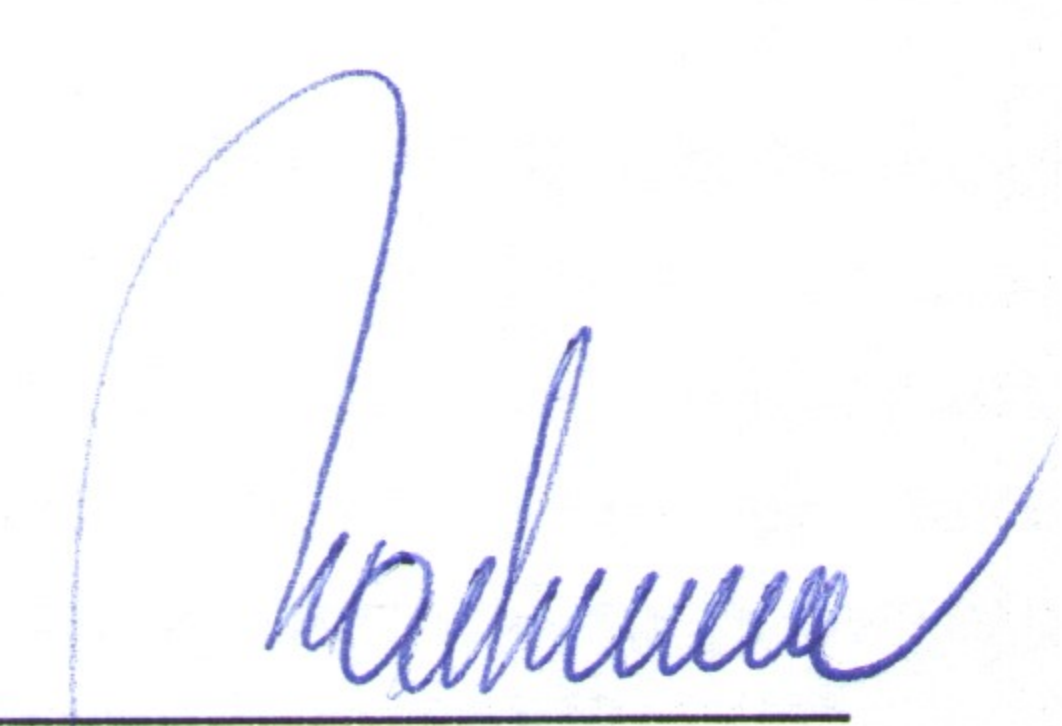
Spoločnosť je držiteľom:

- certifikátu kvality ISO 9001
- ocenenia od BISNODE - zápis v registri solventných firiem
- ocenenia NiSSR - spoľahlivý partner vo verejnom obstarávaní
- značka KOMA získala udelenie Slovak Business Superbrands 2018

4) Prílohy

- účtovná závierka
- správa audítora

Nitra, dňa 20.5.2019



Ing. Stanislav Martinec
Konateľ spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti KOMA SLOVAKIA, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KOMA SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 2018 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 považujútedy, 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 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 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 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. 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 2018 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Nitra, 04. jún 2019

LEX-AUDIT, spol. s r. o.
Damborského 3, 949 01 Nitra
Licencia SKAU č. 259



Milan Chovan
Ing. Milan Chovan
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 897