

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Štatutárnemu orgánu spoločnosti **Homola spol. s r. o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Homola spol. s r.o., Dlhé diely 18, 841 04 Bratislava, IČO 31 325 921 („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 auditorské 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 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 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 za rok 2016 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.

Bratislava, 23. august 2017,

okrem časti správy „Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo Výročnej správe“, pre účely ktorej je dátum našej správy 12. február 2018.

Ing. Vladimír Kolenič
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 203



Overovateľ: INTERAUDIT Group, s.r.o.
Šancova 102/A, 831 04 Bratislava
zapísaná v OR Okresného súdu Bratislava I,
oddiel Sro, vložka č. 16969/B
IČO: 35 743 409
Licencia SKAU č. 168



AUTOSERVISNÁ TECHNIKA

25. VÝROČIE (1990 - 2015)

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI HOMOLA spol. s r.o. ZA ROK 2016

1. Úvod

Rok 2016 predstavoval pre spoločnosť Homola spol. s r. o. pokles predaja tovaru o cca 384.000.- EUR a pokles zisku o cca 166.000.- EUR oproti roku 2015, a to hlavne v dôsledku zvýšenia mzdových nákladov o cca 10%.

2. Základné legislatívne východiská a normy pre činnosť spoločnosti

V roku 2016 spoločnosť rozšírila predmet podnikania o Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti zápisom do Obchodného registra.

Spoločnosť Homola spol. s r.o. obhájila v roku 2016 kontrolné audity Certifikát manažérstva kvality podľa normy STN EN ISO 9000, 14000 a 18000:2005 u certifikačnej organizácie TUV SUD Slovakia.

Certifikáty ISO 9001, 14001 a 18000 sú zverejnené na stránke www.homola.sk v časti O spoločnosti.

3. Hodnotenie činnosti spoločnosti

3.1. Hlavná činnosť

Základným predmetom činnosti spoločnosti je nákup a predaj autoservisnej techniky a s tým spojené následné činnosti, ako sú doprava, montáž, uvedenie zariadení do prevádzky, zaškolenie, servis, záručné a pozáručné opravy, metrológia, revízie. Od roku 2006 metrologické služby na kvalitatívne vysokej úrovni tvoria významnú zložku tržieb a predstavujú samostatné nezávislé pracovisko, ktoré podlieha každoročného auditu zo strany Úradu pre normalizáciu. Spoločnosť rozšírila činnosť v oblasti overovania medicínskych prístrojov pod označením Homola – Medical.

3.2. Rozvoj sústavy pracovísk

Spoločnosť mala v roku 2016 stále prevádzky v Bratislave, Ružomberku a Košiciach.

Situácia v Ružomberku je stabilizovaná. Prevádzka je v prenájme u majiteľov nehnuteľností.



Prevádzka má cca 1800 m² priestoru, a je najväčšou prevádzkovou halou spoločnosti. Priestory haly predstavujú najväčšie stredisko školenia ako pre kmeňových zamestnancov, ako aj pre pracovníkov servisov.

Situácia v Košiciach je taktiež od roku 2008 stabilizovaná. Prevádzka sa nachádza v nových priestoroch na ulici Rampová.

Prevádzka má cca 1100 m² priestoru. Pracovníci majú nové kancelárske priestory, významne sa zväčšili obchodné a skladové priestory, ako aj miestnosti pre servis a kalibrácie.

Prevádzka v Bratislave na ulici Krajná je tak isto stabilizovaná. Firma má obchodné, administratívne, skladové a parkovacie priestory veľkosti cca 8500 m².

3.3 Investičné aktivity

Ako už bolo spomenuté v minuloročnej výročnej správe, spoločnosť Homola s.r.o. samotná nie je a ani neplánuje byť vlastníkom nehnuteľností.

V roku 2016 sa ďalej tlmil nákup IM - pevných prípravkov do požičovne na rovnanie karosérií havarovaných automobilov, nakoľko opravy karosérií významne poklesli. Vo väčšej miere firma zaradila do IM stroje, používané na prenájom a školenie, a to ako zákazníkov, tak aj vlastných pracovníkov. Firma nakúpila ďalšie prístroje na kalibráciu a overovanie meradiel v zdravotníctve.

3.4. Stav klientely

Spoločnosť Homola spol. s r.o. má aktuálne cca 6000 „živých“ zákazníkov, a to hlavne vďaka aktívnemu vyhľadávaniu nových servisov.

V rámci systému kvality sú zákazníci pravidelne oslovovaní s cieľom zistiť ich spokojnosť s našimi poskytovanými službami.

3.5. Pracovníci – stav a ich štruktúra

V roku 2016 bolo prijatých do pracovného pomeru deväť nových pracovníkov a dvaja z firmy odišli. Ku koncu roku 2016 mala spoločnosť 67 kmeňových pracovníkov.

3.6. Starostlivosť o životné prostredie

Spoločnosť je v zmysle zákona 223/2001 Zb. z. o odpadoch zapojená do systému recyklácie, zhodnocovania a likvidácie bežných aj nebezpečných odpadov. Činnosť je zabezpečená

externe firmou Ing. Ján Šebesta – E.E.S., v súčinnosti s ďalšími dodávateľmi služieb (EPSOL, DETOX, Marius Petersen , A.S.A , SEWA a pod.

Vyvrcholením starostlivosti o životné prostredie bola už spomenutá certifikácia podľa normy ISO 14001:2005

4. Zhodnotenie ekonomickej činnosti.

Výstupy z koncoročných výkazov sa každoročne prenášajú do softvéru pre Finančnú analýzu, a tieto sú potom podkladom pre Poradu vedenia.

4.1. Výnosy a náklady

Výkaz ziskov a strát je súčasťou tejto výročnej správy, ktorá je auditovaná spoločnosťou INTERAUDIT GROUP , s.r.o.

4.2. Majetok, záväzky a pohľadávky

Výkaz Súvaha je tak isto súčasťou tejto výročnej správy, ktorá je auditovaná spoločnosťou INTERAUDIT GROUP , s.r.o.

Podstatnou súčasťou iných dlhodobých záväzkov sú záväzky voči leasingovým spoločnostiam, nakoľko spoločnosť preferuje nákup IM formou leasingu. Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Firma zisk za rok 2016 použila na zvýšenie ekonomickej stability a ďalší rozvoj spoločnosti.

4. Rozvojové zámery spoločnosti na najbližšie obdobie.

Pre zvýšenie konkurencieschopnosti a dodržanie novej legislatívy spoločnosť plánuje od roku 2017 pokračovať s prípravou pre získanie akreditácie kalibračného laboratória ako ak rozšíriť oblasť metrológie o overovanie ďalších medicínskych prístrojov. Súčasne bude tvrdo presadzovať finančnú stabilizáciu.

V Bratislave, dňa 31.10.2017

Spracovala:


Ing. Gabriela Homolová, CSc.
konateľ