

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
o overení výročnej správy a jej súladu s účtovnou závierkou
k 31. decembru 2018

spoločnosti
TOMIRTECH s.r.o.

Košice, Slovenská republika
05. augusta 2019

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti
TOMIRTECH 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 **TOMIRTECH s.r.o.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **TOMIRTECH s.r.o.** (ďalej aj „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 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 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.

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. 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 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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Košice, 5. augusta 2019

Audítorská spoločnosť
POVMART, s.r.o.
Národná Trieda 86
040 01 Košice
UDVA Licencia č.: 413



Zodpovedný audítor

Ing. Mária Pochová
Šiancová 5
085 01 Bardejov
SKAU Licencia č.: 417



Výročná správa 2018

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 zbierky listín 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) Povinné prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	TOMIRTECH, s.r.o.
IČO:	36369365
DIČ:	2020125635
IČ DPH:	SK2020125635
Adresa sídla:	Demänovská 867, 031 01 Liptovský Mikuláš
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Žilina, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 10130/L
Konatelia spoločnosti:	Igor Repa, PhDr. Ján Tomčík
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.tomirtech.sk , office@tomirtech.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti TOMIRTECH, s.r.o. sú konatelia spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť, ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2018	Zisk 72 960 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	33 196 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	4 010 eur
Priemerný počet zamestnancov	32
Hlavná činnosť	Nešpecializovaný veľkoobchod

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 1997 a pôsobí prevažne na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musí neustále prispôsobovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické výrazné rizika a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a kúpyschopnosťou obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva viac ako 30 pracovníkov, čím prispieva k lokálnej zamestnanosti.

Celková zadlženosť spoločnosti je k 31.12.2018 na úrovni 67,52%. Likvidita 1. stupňa - 0,01, likvidita 2.stupňa – 0,34 a likvidita 3.stupňa 1,1.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
MAJETOK SPOLU	1 621 989	1 616 891
A. Neobežný majetok	514 890	533 415
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	640	960
A.II Dlhodobý hmotný majetok	514 250	532 256
A.III Dlhodobý finančný majetok		199
B. Obežný majetok	1 099 018	1 076 951
B.I Zásoby	761 116	690 969
B.II Dlhodobé pohľadávky		
B.III Krátkodobé pohľadávky	323 667	372 670
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	14 235	13 312
C. Časové rozlíšenie	8 081	6 525

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	1 621 989	1 616 891
A. Vlastné imanie	526 027	453 067
A.1 Základné imanie	33 196	33 196

A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy	300 000	300 000
A.IV Zákonné rezervné fondy	4 010	4 010
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	115 861	104 692
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	72 960	11 169
B. Záväzky	1 095 234	1 163 639
B.I Dlhodobé záväzky	28 432	35 867
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	55 440	22 124
B. IV Krátkodobé záväzky	598 618	679 730
B.V Krátkodobé rezervy	12 710	10 119
B.VI Bežné bankové úvery	400 034	415 799
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie	728	185

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným a prenajatým dlhodobým hmotným majetkom. Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (R11 súvahy (oprávky)/ R11- R12 súvahy(OC)) na 68,88 %.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, k zvýšeniu stavu dochádza z dôvodu rozširovania sortimentu a zariadenia konsignačných skladov u odberateľov. Nedochádza k nárastu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, klesol ich celkový objem, objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti mierne stúpol. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 118 699 eur. Spoločnosť nemusela vytvárať nové opravné položky.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – poistenie, predplatné periodík a odbornej literatúry, softvérové licencie.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 33 196 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 526 027 eur, a celkové záväzky sú v sume 1 095 234 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z cudzími zdrojmi. Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond v súlade so Spoločenskou zmluvou a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 12 710 eur sú najmä – rezerva na audit, rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť v roku 2018 navýšila splátkový úver o 100.000 eur. K 31.12.2018 spoločnosť eviduje zostatok úveru 122 124 eur(dlhodobá časť 55 440 a krátkodobá časť 66 684 eur – splatná do 31.12.2019). Kontokorentný úver bol k 31.12.2018 čerpaný vo výške 333.350 eur. Za úvery ručí nehnuteľným majetkom a pohľadávkami v zmysle úverových zmlúv.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výdavky budúcich období.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
ČISTÝ OBRAT	3 438 214	3 111 780
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	3 534 309	3 177 363
I. Tržby z predaja tovaru	3 302 160	2 899 546
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	123 697	80 170
III. Tržby z predaja služieb	12 357	132 064
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	485	67
V. Aktivácia	44 699	29 910
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	11 750	
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	39 161	35 606
Náklady na hospodársku činnosť spolu	3 422 674	3 141 948
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	2 476 836	2 192 321
B. Spotreba mat., energie a neskladovateľné dodávky	151 235	200 318
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	123 240	118 247
E. Osobné náklady	578 220	538 499
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	68 391	75 753
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	7 326	
I. Opravné položky k pohľadávkam		
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 955	9 613
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	111 635	35 415
Výnosy z finančnej činnosti	1 089	30
Náklady na finančnú činnosť	14 484	19 407
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-13 395	-19 377
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	98 240	16 038
Daň z príjmov splatná	24 116	5 128
Daň z príjmov odložená	1 164	-259
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	72 960	11 169

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 72 960 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä nákladovými úrokmi za úvery.

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu.

Cieľom spoločnosti pre rok 2019 je prístavba výrobnjej časti budovy a zakúpenie nových výrobných kapacít, taktiež udržanie certifikátu systému riadenia kvality podľa EN ISO 9001:2015, a certifikát riadenia systému manažérstva environmentu podľa EN ISO 14001:2015.

Spoločnosť plánuje pre rok 2019 udržať zamestnanosť a v nasledujúcich rokoch navýšiť počet pracovníkov vo výrobe.

Na realizáciu prístavby bude nutné zabezpečiť dostatok finančných zdrojov prostredníctvom úveru.

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 72 960 eur. Rezervný fond je už vytvorený vo výške podľa Spoločenskej zmluvy. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov - 2018

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) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

j) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2018 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2018