

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k výročnej správe zostavenej k 31. decembru 2019
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“)**

spoločnosti

HOLLEN s.r.o.

IČO: 35 804 505

**Kosatcová 24/A
841 07 Bratislava**

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti HOLLEN s.r.o.

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HOLLEN s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú v prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 06.03.2020 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HOLLEN s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, 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 2019 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 a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

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 2019 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 konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 26. júna 2020

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Dubai
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 1090





HOLLEN s. r. o.

HOLLEN spoločnosť s ručením obmedzeným

Výročná správa za rok 2019

Jún 2020

OBSAH

Slovo na úvod.....	str. 3
1 Základné údaje o spoločnosti.....	str. 5
2 Výsledky obchodnej činnosti	str. 6
3 Výsledky politiky kvality a environmentálnej politiky..	str. 6
4 Ľudské zdroje	str. 7
5 Výsledky hospodárskej činnosti.....	str. 9
6 Finančná situácia	str. 11
7 Riziká a neistoty	str. 12
8 Náklady na výskum a vývoj	str. 13
9 Návrh na rozdelenie zisku.....	str. 13
10 Predpokladaný vývoj	str. 13
11 Ostatné informácie	str. 14

zlepšovať, vylepšovať naše interné procesy a byť vyhľadávaným, zodpovedným dodávateľom a partnerom v obchode s automobilovými spoločnosťami.

Margita Hollenová , konateľka spoločnosti

Charakteristika činnosti:

HOLLEN s .r. o. podporuje Volkswagen Slovakia, PSA Slovakia, KIA Motors Slovakia, ich subdodávateľov a iné firmy pri odstraňovaní nedostatkov v oblasti kvality nakupovaných dielov. Okrem toho ponúka dodávateľským firmám komplexný servis kvality priamo u odberateľa (*vstupná kontrola, výstupná kontrola, sortovanie, dodatočné práce*).

2 Výsledky obchodnej činnosti

HOLLEN s. r. o. dosiahla v roku 2019 stabilné predajné úspechy.

Medzi väčšie predajné úspechy patria hlavne výhry vo výberových konaniach u našich existujúcich zákazníkov, kde nám v priebehu roka 2019 končila zmluva o spolupráci. Skutočnosť, že sme dokázali napriek obrovskej snahe konkurencie obhájiť svoje pozície dlhodobo spoľahlivých dodávateľov, svedčí o firemnej schopnosti poskytovať služby minimálne v požadovanej kvalite za stále ešte konkurenčne schopné ceny. Príkladom takéhoto úspechu bolo predĺženie spolupráce po veľkých otvorených výberových konaniach v VW Bratislava, Audi Hungaria, Continental Automotive Trutnov a Continental Automotive Brandýs nad Labem, GEFCO Slovakia a podobne.

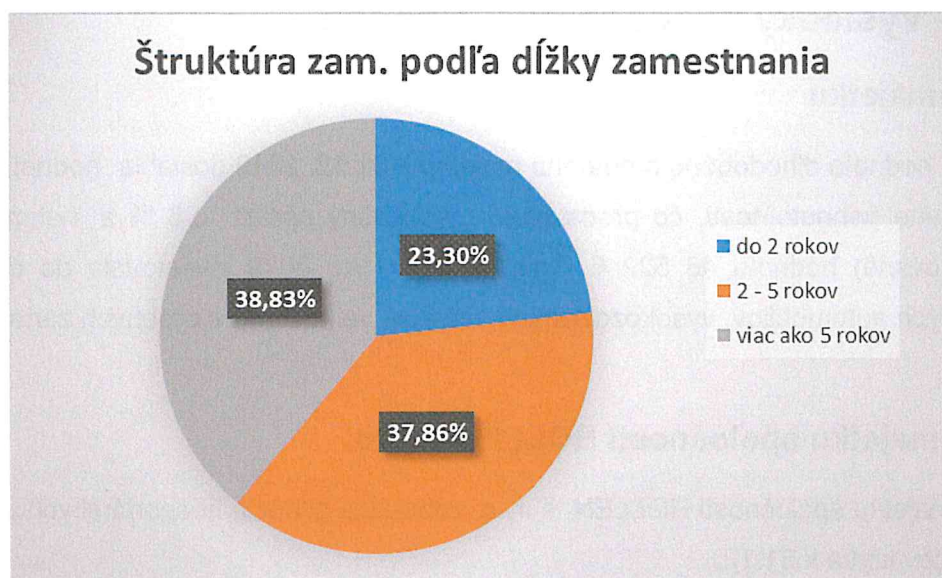
3 Výsledky politiky integrovaného systému manažérstva

HOLLEN s. r. o. je držiteľom certifikátov :

- ISO 9001:2015 Systém manažérstva kvality
- ISO 14001:2015 Systém environmentálneho manažérstva
- ISO 45001:2018 Systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci

Politika kvality, environmentálna politika a politika BOZP zodpovedajú predmetu ISM, vystihujú potreby HOLLEN s. r. o. a ostávajú v platnosti.

V celej svojej činnosti v roku 2019 spoločnosť dodržiavala nastavené interné procesy v spoločnosti, prípadne ich zlepšovala a plnila stanovené ciele kvality, BOZP a životného prostredia na rok 2019 stanovené v Manažment Review v roku 2018.



Spoločnosť v roku 2019 naďalej zabezpečovala svoju činnosť na základe subdodávok od živnostníkov. Príležitostne využívala aj dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru, najmä na pobočke Bratislava a na prevádzke Oldtimer.

V roku 2019 spoločnosť kapacitne posilnila oddelenie ľudských zdrojov o Špecialistu vzdelávania, čím posilnila hlavne svoje zameranie na rozvoj a vzdelávanie zamestnancov.

V rámci investícií spoločnosti do vzdelávania zamestnancov bolo v roku 2019 vyškolených 47 zamestnancov, z toho niektorí absolvovali viacero vzdelávacích aktivít, hlavne školení v oblasti osobnostného rozvoja a jazykové vzdelávanie.

Spoločnosť sa v roku 2019 zamerala aj na zavedenie automatizovaného systému pre personalistiku. Boli urobené prvé kroky k jeho finálnemu implementovaniu plánovaného na rok 2020. Po zavedení tento systém prispeje ku kvalitnejšej podpore ostatných oddelení zo strany riadenia ľudských zdrojov.

Spoločnosť ďalej plánuje v roku 2020 udržanie počtu a štruktúry zamestnancov v rovnakom objeme. Hlavnou úlohou spoločnosti v oblasti ľudských zdrojov bude naďalej motivácia a starostlivosť o súčasný kvalifikovaný personál. Rovnako tak investovanie do rozvoja zamestnancov prostredníctvom firemného vzdelávania tak, aby prostredníctvom kvalifikovaného personálu zvyšovala svoju konkurencieschopnosť na trhu.

Dlhodobé aktíva zaznamenali medziročný nárast o 1 165 567 € z dôvodu zvýšenia hodnoty podielov v dcérskych spoločnostiach (v HOLLEN CZ v Českej republike a GOLLEN RUS v Rusku) a aj čiastočným zvýšením investícií do dlhodobého hmotného majetku, v sume 119 196 €.. Krátkodobé aktíva zaznamenali medziročný pokles o 776 074 €. Pokles o 31 880 € predstavujú aj krátkodobé záväzky z obchodného styku..



Hospodársky výsledok

HOLLEN s. r. o. dosiahla v roku 2019 opäť kladný výsledok hospodárenia – zisk pred zdanením 1 298 tis. €. Stále vynikajúci výsledok dosiahnutý v roku 2019 je výsledkom stabilnej predanej stratégie, schopnosti rýchlo prispôbiť sa novým požiadavkám zákazníkov v oblasti poskytovaných služieb a v neposlednom rade snahe spoločnosti zväčšovať portfólio poskytovaných služieb s využitím moderných technológií, a výstupov/reportov spracovaných v prehľadných, štruktúrovaných tabuľkách, grafoch, ktoré prinášajú viac ako len prehľady o výsledkoch práce. Medziročný pokles nákladov bol ovplyvnený hlavne zastabilizovaním počtu zamestnancov, poklesom dopytu po externých službách z dôvodu poklesu tržieb oproti roku 2018 o 18 % v celkovej sume o 3 324 tis. €.

Likvidita			
Pohotová likvidita	3,40	2,56	0,84
Bežná likvidita	6,76	6,19	0,57
Zadlženost'			
Celková zadlženost' v %	15,26 %	15,92 %	-0,66 %
Aktivita			
Doba obratu pohľadávok (dní)	109	114	-5
Doba obratu záväzkov (dní)	59,30	49,08	10,22
Doba obratu zásob (dní)	4,15	3,73	0,42

K stabilnej finančnej situácii prispieva aj neustály dohľad nad stavom pohľadávok a starostlivosť o ich včasnú úhradu zodpovednými zamestnancami a spoluprácou s odborníkmi, ako aj externou právnickou kanceláriou.

7 Riziká a neistoty

Riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená, súvisia s nestálou situáciou v automobilovom priemysle, na ktorú v roku 2019 vplýva hlavne politika EÚ ohľadom zavádzania emisných kvót pre automobilových výrobcov, ktorí preto musia silne investovať do nových elektrifikovaných motorizácií, čím automaticky tlačia na ceny svojich dodávateľov. Takisto v roku 2019 pokračovala politická nestabilita v UK ohľadom BREXITU, možnosťou uvalenia dovozných ciel na automobily vyrábané v EÚ pri dovoze do USA, a z hľadiska ekonomického najväčšie riziko predstavuje pokles predaja nových automobilov v Číne. Ďalšou rizikovou oblasťou do budúcnosti je rýchly prechod výrobcov automobilov na výrobu elektromobilov v kombinácii s chýbajúcou vládnu podporou výrobcov a nedostatkom vývojových kapacít na Slovensku v tomto odbore, keďže v súčasnosti sa hlavní OEM výrobcovia rozhodujú o tom, aké kľúčové modely sa budú na Slovensku vyrábať.

Aj napriek vysokému tlaku na zefektívňovanie výroby automobilov na Slovensku, keď niektorí výrobcovia prichádzajú s optimalizačnými a redukčnými opatreniami v oblasti trhu práce, bude pravdepodobne v roku 2020 pretrvávajúť riziko nedostatku ľudských zdrojov, hlavne kvalifikovaných zamestnancov. (toto vyjadrenie nepočíta s vývojom

Hlavné krédo HOLLEN s. r. o. „ Neodmietnuť žiadnu zákazku“ stále platí a tomu sú prispôsobené aj firemné procesy spoločnosti. Spoločnosť sa bude aj naďalej snažiť o optimalizáciu nákladov, rast produktivity práce, stabilizáciu kvalifikovaných zamestnancov a ich odborný rast, aby sme vedeli oveľa lepšie čeliť tlakom konkurenčného prostredia. Súčasťou týchto plánov je inovácia firemného informačného systému, vzdelávanie manažmentu spoločnosti, sledovanie nových moderných výrobných trendov, skrátka vytvoriť modernú spoločnosť, či už v oblasti technológií i organizácie práce.

HOLLEN s. r .o. ako materská spoločnosť svojich troch dcérskych spoločností určuje firemnú stratégiu a kultúru všetkých svojich spoločností. Jej cieľom v tejto oblasti je nastavenie kontrolných procesov za použitia kontrolných mechanizmov, aby sa eliminovali odklony a odhaľovali sa slabé stránky dcérskych spoločností, ktoré bude treba zanalyzovať, prípadne podporiť. V rámci hospodárneho manažovania dcérskych spoločností bude HOLLEN s .r. o. pozorne sledovať vývoj automobilového priemyslu v Rusku, aby predišla prípadným negatívnym dôsledkom vzhľadom na negatívny vývoj ruskej ekonomiky. HOLLEN s. r. o bude rozvíjať svoje pôsobenie v Maďarsku a bude sa sústreďovať na ukončenie transformácie dcérskej spoločnosti HOLLEN Hungaria Kft zo spoločnosti vstupujúcej na nové teritórium na štandardnú dcérsku spoločnosť.

V oblasti financií spoločnosť kladie dôraz na hospodárenie z vlastných zdrojov a tomu prispôsobuje aj svoju ekonomickú činnosť v starostlivosti o pohľadávky, plánovanie a sledovanie cash flow.

11 Ostatné informácie

Informácie o organizačných zložkách v zahraničí – spoločnosť nemá založené organizačné zložky v zahraničí.

Nadobudnutie vlastných obchodných podielov – spoločnosť HOLLEN s. r. o. v roku 2019 nenadobudla žiadne obchodné podiely v iných spoločnostiach. Naďalej ostáva vlastníkom dcérskych spoločností: