

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení výročnej správy zostavenej za hospodársky rok končiaci sa k 30.06.2021

CFM Slovakia, s. r. o.
Radlinského 17, 052 01 Spišská Nová Ves
Slovenská republika
IČO: 36 207 870

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti CFM Slovakia, s. r. o.

k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti CFM Slovakia, s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) za hospodársky rok končiaci sa k 30. júnu 2021, uvedenú v prílohe výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 30.07.2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza v prílohe výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti CFM Slovakia, s. r. o. zostavenej za hospodársky rok končiaci sa k 30.06.2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

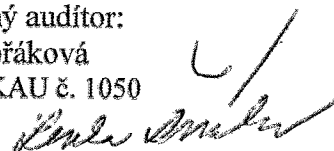
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

V Bratislave 26. apríla 2022



Audítorská spoločnosť:
Crowe Advartis Assurance s. r. o.,
Licencia UDVA č. 370

Zodpovedný audítor:
Lenka Dvořáková
Licencia SKAU č. 1050





Výročná správa 2021



CFM Slovakia



OBSAH VÝROČNEJ SPRÁVY

1. Informácie o vývoji spoločnosti CFM Slovakia s.r.o. a o jej finančnej situácii
2. Informácie o významných rizikách a neistotách
3. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení vykazovaného obdobia
4. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti
5. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti
7. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie
8. Návrh rozdelenia zisku
9. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí

Príloha: Účtovná závierka za účtovné obdobie 2020/2021



1. Informácie o vývoji spoločnosti CFM Slovakia s.r.o. a o jej finančnej situácii

Hlavné ukazovatele hospodárenia spoločnosti (v celých eurách):

Položka	2019/2020	2020/2021	zmena	zmena %
Neobežný majetok	599 614 €	533 522 €	- 66 092 €	- 11 %
Obežný majetok	1 570 394 €	2 339 447 €	769 053 €	49 %
Časové rozlíšenie aktívne	33 305 €	18 861 €	- 14 444 €	- 43 %
Vlastné imanie	1 647 624 €	1 917 699 €	270 075 €	16 %
Dlhodobé záväzky	61 088 €	42 358 €	- 18 730 €	- 31 %
Krátkodobé záväzky	297 589 €	682 600 €	385 011 €	129 %
Krátkodobé rezervy	96 392 €	168 559 €	72 167 €	75 %
Bankové úvery (krátkodobé + dlhodobé)	0 €	0 €	0 €	0 %
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 784 829 €	5 026 393 €	1 241 564 €	33 %
Náklady na hospodársku činnosť	3 646 232 €	4 555 076 €	908 844 €	25 %
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	138 597 €	471 317 €	332 720 €	240 %
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	- 8 472 €	- 4 023 €	- 4 449 €	- 53 %
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	130 125 €	467 294 €	337 169 €	259 %
Daň z príjmov	28 308 €	97 219 €	68 911 €	243 %
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	101 817 €	370 075 €	268 258 €	263 %

Pokles neobežného majetku spoločnosti CFM Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) v sume 66 092 EUR spôsobili najmä odpisy v celkovej hodnote 108 874 EUR.

Obežný majetok spoločnosti je tvorený najmä zásobami, krátkodobými pohľadávkami a finančnými účtami. Pri zásobách a finančných účtoch došlo počas účtovného obdobia k rastu v súvislosti s rastom produkcie spoločnosti. Pri

krátkodobých pohľadávkach sme zaznamenali nárast z 554 110 € na 983 174 €. V obežnom majetku celkom prišlo k zmene 49 %.

Vlastné imanie spoločnosti medziročne narástlo o 270 075 EUR, čo bolo spôsobené medziročným rastom zisku a prídelom časti zisku z roku 2019/2020 do nerozdeleného zisku minulých rokov.



2. Informácie o významných rizikách a neistotách

Významným rizikom pre spoločnosť ostáva globálny tlak zákazníkov na znižovanie cien výrobkov a narastajúce ceny vstupov ako sú mzdové náklady a vstupný materiál. Situácia s cenami energií sa v prvom polroku 2021 stabilizovala vzhľadom na koronakrízu a dočasný celosvetový pokles výroby. Momentálne sa najväčšou neistotou javí práve nedostatok vstupného materiálu a to najmä pozinkovaná oceľ a hliník. Pričom dochádza na jednej strane aj k neúmernému nárastu dodacieho termínu dodávateľov vstupného materiálu oproti na druhej strane opatrnejším FC od našich finálnych zákazníkov a zároveň aj k nárastu jednotkovej ceny materiálu v desiatkach percent.

Nadálej predstavuje významné kapacitné riziko vysoká miera pracovnej neschopnosti z dôvodu nákazy Covid19 či druhotnej karantény. Tato skutočnosť mala výrazný vplyv na omeškanie produkcie ako aj dodávok, ale aj nárastu mzdových nákladov na PN.



3. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení vykazovaného obdobia

Po 30. júni 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili vykazované skutočnosti k 30. júnu 2021 a bolo by ich potrebné zverejniť.



4. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti

Spoločnosť bude pokračovať v úsilí o upevnenie a zlepšenie svojej pozície na trhu. Predpokladá sa, že sa spoločnosti podarí naďalej zabezpečiť nárast tržieb pri akceptovateľnom zisku pri dosiahnutí dlhodobých cieľov v rámci skupiny CFM Holdings.

Dlhodobým cieľom spoločnosti zostáva nárast podielu tržieb z automobilového priemyslu, ktorý sa postupne darí naplňať. Ďalším cieľom spoločnosti je okrem lisovania rozvíjať aj sekundárne procesy výroby a tým pádom zabezpečiť vyššiu pridanú hodnotu výrobkov, ktorá je nevyhnutná vzhľadom na rastúce vstupné náklady.

V Novembri/Decembri 2021 spoločnosť čaká re-certifikačný audit podľa normy IATF 16949.

Strategickým cieľom spoločnosti je naďalej snaha udržať si diverzifikovaný sortiment výrobkov z viacerých sektorov priemyslu a zlepšovanie interných procesov ako je výroba, kontrola a logistika a tým pozitívne vplývať na zvyšovanie produktivity.



5. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosti počas sledovaného obdobia nevznikli žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja, nakoľko spoločnosť nevyvíjala žiadne aktivity v tejto oblasti.



6. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti

Spoločnosť počas vykazovaného obdobia nenadobudla vlastné obchodné podiely, ani obchodné podiely svojej materskej spoločnosti CFM Holdings Limited.



7. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie a na zamestnanosť.

V spoločnosti CFM Slovakia s.r.o. je zavedený a udržiavaný systém environmentálneho manažérstva STN ISO 14 001 od roku 2004. V máji 2018 prešla spoločnosť re-certifikačným auditom na normu STN ISO 14001:2016. Environmentálne vplyvy sú spracované do registrov environmentálnych aspektov a cieľov. Spoločnosť sa prostredníctvom riadenia environmentálnych činností a výkonu interných auditov snaží dospieť k neustálemu zlepšovaniu a tým predchádzaniu znečisťovania a poškodzovania životného prostredia. Znečisťovanie a poškodzovanie je obmedzované a odstraňované.

Neoddeliteľnou súčasťou ochrany životného prostredia je odpadové hospodárstvo spoločnosti, ako aj nakladanie s odpadmi z obalov. V odpadovom hospodárstve spoločnosť zabezpečuje činnosť v súlade so zákonom NR SR č.223/2001 Z.z. o odpadoch v znení neskorších predpisov. Má vypracovaný program odpadového hospodárstva schválený príslušným úradom životného prostredia. Spoločnosť vedie priebežnú evidenciu o odpadoch, vypracováva hlásenia a nakladá s odpadom. Spracováva hlásenia o dovoze vývoze odpadov, má spracované prevádzkové poriadky a interné riadiace akty.

V neposlednom rade spoločnosť priaznivo vplýva na zamestnanosť v regióne a v r. 2021 dokonca mierne zvýšila počet zamestnancov oproti roku 2020. V r. 2021 sa bude snažiť udržiavať, prípadne zvýšiť súčasný stav, čo však kvôli pandémie COVID -19 môže byť ťažké.



8. Návrh rozdelenia zisku

Valné zhromaždenie rozhodlo o tom, že dosiahnutý výsledok hospodárenia za obdobie 2020/2021 v celkovej výške 370 074,71 EUR po zdanení, bude použitý na výplatu dividend spoločníkom a to vo výške 30 000 EUR, zvyšná čiastka zisku 340 074,71 EUR bude preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých období.



9. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť CFM Slovakia s.r.o. nemá v zahraničí organizačnú zložku.

V Spišskej Novej Vsi, dňa 14.03.2022

Kenneth Yew Wa IP
konateľ spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
k 30. júnu 2021

CFM Slovakia s.r.o.
Radlinskeho 17, 052 01 Spišská Nova Ves

Bratislava, júl 2021

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločnosťom a konateľom spoločnosti CFM Slovakia s. r. o.

I. Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti CFM Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2021, 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 30. júnu 2021 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 auditorských 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 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“) 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 auditorských 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

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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

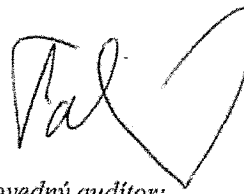
- informácie uvedené vo výročnej správe sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 30. júnu 2021,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 30. júla 2021



Auditorská spoločnosť:
Crowe Advartis Assurance s.r.o.
Licencia UDVA č. 370



Zodpovedný audítor:
Daniel Šalamún
Licencia SKAU č. 825