



## Dodatok správy audítora

### o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5

#### Pre spoločníkov spoločnosti DUKE, s.r.o.

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti **DUKE, s.r.o.** k 31. decembru 2014, uvedenú v prílohe tejto výročnej správy, ku ktorej som dňa 20. marca 2015 vydala správu nezávislého audítora a v ktorej som vyjadrila svoj názor v nasledujúcom znení:

#### Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti DUKE, s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overila som súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené v tejto výročnej správe som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Podľa môjho názoru, účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti DUKE, s.r.o. sú v súlade s účtovnou závierkou k 31. decembru 2014.

Nováky, 20. marca 2015

Ing. Anna BRIATKOVÁ  
Certifikovaný audítor  
licencie SKAU č. 432



DUKE S. R. O., PODJAZDOVÁ I.2673/14, PRIEVIDZA 971 01

# Výročná správa 2014

---

DUKE s. r. o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve  
v znení neskorších predpisov

<b>STRANA PASÍV SÚVAHY</b> (údaje v celých eurách)	<b>ROK 2014</b>	<b>ROK 2013</b>
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>	1 391 833	1 378 299
A. Vlastné imanie	905 322	938 296
A.1 Základné imanie	6 640	6 640
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	730 992	774 105
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	167 026	156 887
B. Záväzky	486 511	440 003
B.I Dlhodobé záväzky	199 134	269 878
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	68 755	0
B. IV Krátkodobé záväzky	172 314	149 269
B.V Krátkodobé rezervy	21 312	20 856
B.VI Bežné bankové úvery	24 996	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

#### Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným a prenajatým dlhodobým hmotným majetkom Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný na 59,6 %.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, nedošlo k zvýšeniu ich stavu ani nárastu pomalyobrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, klesol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 3 089 eur.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – nájomné platené vopred a poistenie majetku platené vopred.

#### Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 640 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 905 322 eur, a celkové záväzky sú v sume 371 448 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 21 312 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a fondy, rezerva na nevyfakturované dodávky energie

Spoločnosť má bankový úver, v sume 93 751 eur od VUB.

## 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) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

### 1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	DUKE s. r. o.
IČO	36 338 737
DIČ	20 21 888 055
IČ DPH	SK2021888055
Adresa sídla	Podjazdová I.2673/14, 971 01 Prievidza
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 15001/R
Konateľ spoločnosti	Kerata Tibor
Konateľ spoločnosti	Keratová Lívia
Webové sídlo spoločnosti	www:pekaren@duke.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti DUKE s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu.

### Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2014	Zisk 167 026 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	6 640 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 eur
Priemerný počet zamestnancov	69
Hlavná činnosť	Výroba pekárenských a cukrárenských výrobkov, maloobchod v rozsahu voľných živností

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2014	ROK 2013
<b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU</b>	1 391 833	1 378 299
A. Vlastné imanie	905 322	938 296
A.1 Základné imanie	6 640	6 640
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	730 992	774 105
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	167 026	156 887
B. Záväzky	486 511	440 003
B.I Dlhodobé záväzky	199 134	269 878
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	68 755	0
B. IV Krátkodobé záväzky	172 314	149 269
B.V Krátkodobé rezervy	21 312	20 856
B.VI Bežné bankové úvery	24 996	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

#### Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným a prenajatým dlhodobým hmotným majetkom Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný na 59,6 %.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, nedošlo k zvýšeniu ich stavu ani nárastu pomalyobrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, klesol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 3 089 eur.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – nájomné platené vopred a poistenie majetku platené vopred.

#### Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 640 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 905 322 eur, a celkové záväzky sú v sume 371 448 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 21 312 eur sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky a fondy, rezerva na nevyfakturované dodávky energie

Spoločnosť má bankový úver, v sume 93 751 eur od VUB.

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**  
**Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

(údaje v celých eurách)	ROK 2014	ROK 2013
<b>ČISTÝ OBRAT</b>		
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</b>	3 263 168	3 198 948
I. Tržby z predaja tovaru	1 718 159	1 645 564
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	400 364	453 125
III. Tržby z predaja služieb	17 040	15 438
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby		
V. Aktivácia	1 119 567	1 079 592
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	419	474
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	7 619	4 755
<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	3 041 504	2 990 713
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	1 352 041	1 289 014
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	542 231	577 560
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	184 027	246 473
E. Osobné náklady	766 447	693 843
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	180 582	166 569
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	286	238
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	11 282	11 057
<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	221 664	208 235
Výnosy z finančnej činnosti	143	79
Náklady na finančnú činnosť	7 545	8 267
<b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>	-7 402	-8 188
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	214 262	200 047
Daň z príjmov splatná	51 035	49 612
Daň z príjmov odložená	-3 799	-6 452
<b>CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ</b>	167 026	156 887

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala mierny nárast výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 167 026 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú úrokmi.

Spoločnosť sa snažila šetriť náklady, čo sa prejavilo najmä v poklese nákladov na služby a ostatné náklady na hospodársku činnosť.

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 musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyť v našom segmente obchodu.

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 2014 účtovný zisk po zdanení vo výške 167 026 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške. Preto na valné zhromaždenie 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.**

i) 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**

a/ Zamestnanci

Sociálna politika zahŕňa starostlivosť o pracovné prostredie z hľadiska vytvárania dobrých sociálnych, hygienických a estetických podmienok. Významnou súčasťou starostlivosti o zamestnancov je poskytovanie pracovných odevov a ich udržiavanie v čistote na náklady spoločnosti.

Priemerná mesačná mzda zamestnanca oproti roku 2014 vzrástla o 7 %

Ukazovateľ	rok 2013	rok 2014
Počet zamestnancov vo FO	67	69
Mzdové náklady v €	492 155	544 588
Zákonné sociálne poistenie v €	171 803	190 235

#### 4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

**Účtovná závierka spoločnosti za rok 2014 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**

**Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2014**

#### 5) Ďalšie prílohy

##### a/ Hospodárenie spoločnosti

Výpočet finančných ukazovateľ potvrdzuje, že aj v roku 2014 Spoločnosť dokázala uhrádzať svoje záväzky k spokojnosti veriteľov, nebola ohrozená nedobytnými pohľadávkami

Ukazovatele zadlženosti vypovedajú o finančnej nezávislosti a vybavenosti vlastným kapitálom na krytie potrieb

##### b/ Porovnanie finančných ukazovateľov z pohľadu vývoj v čase

	M. j.	Rok 2013	Rok 2014	Požadovaný vývoj
Čistá zadlženosť	%	31,93	34,95	pokles
Stupeň samofinancovania	%	68,08	65,05	nárast
Finančná páka	%	1,47	1,53	pokles
Obrátka celkového majetku z tržieb	koef	1,53	1,53	nárast
Rentabilita tržieb	%	0,07	0,08	nárast