

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z. z. v znení n. p.

Dodatok správy audítora

O overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
V zmysle § 23 ods. 5 Zákona č. 540/2007 Z.z. v znení n. p.

Vedeniu spoločnosti AMOR, s.r.o.

1. Overila som účtovnú závierku spoločnosti AMOR, s. r. o., k 31.12.2014, ktorá tvorí prílohu k výročnej správe, ku ktorej som dňa 17. 03. 2015 vydala správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vedeniu spoločnosti AMOR, s. r. o.,

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnila som audit príloženej účtovnej závierky spoločnosti AMOR, s. r. o., ktorá obsahuje súvahu k 31.12.2014, výkaz ziskov a strát končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán neziskovej organizácie je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz o súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými auditorskými

štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, napláňovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná zväzka neobsahuje významné nesprávosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej zväzke. Zvolené postupy zavisia od úsudku auditora, vrátane posúdenia rizik významnej nesprávnosti v účtovnej zväzke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika auditor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej zväzky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravidly a verný obraz, aby mohol vypracovať auditorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom neziskovej organizácie, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej zväzky.

Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru účtovná zväzka poskytuje pravidly a verný obraz finančnej situácie spoločnosti AMOR, s. r. o. k 31.12.2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II.

Overila som taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou zväzku. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Mojou úlohou je vdať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou zväzku.

Overenie som vykonala v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby auditor napláňoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej zväzke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou zväzku. Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 až 7 som posúdila s informáciami uvedenými v účtovnej zväzke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej zväzky a účtovných kníh som neoverovala. Som presvedčená, že vykonané overovanie poskytuje primeraný základ pre vyjadrenie stanoviska auditora.

Podľa môjho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti AMOR, s. r. o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravidly a verný obraz o účtovnej zväzke k 31. decembru 2014, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Meno a priezvisko auditora: Ing. Lucia Nováková

Číslo licencie: 983

Podpis auditora:

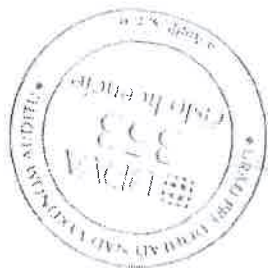
Dátum správy auditora: 03. 06. 2015

Adresa auditora: L. Fullu 3/35, 841 05 Bratislava

Meno auditorskej spoločnosti: a Audit, s.r.o.

Číslo licencie: 353

Adresa auditorskej spoločnosti: Zámocké schody 2A, 811 01 Bratislava



Výročná správa spoločnosti

AMOR, s.r.o.



K 31.12.2014

Obsah výročnej správy

1. Všeobecné údaje
2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
4. Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky
5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby
7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovanie straty
8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
9. Organizačná zložka v zahraničí
10. Vplyv na životné prostredie
11. Prílohy

1 Všeobecné údaje

Obchodné meno: AMOR,s.r.o.

Sídlo: Aleja Slobody 2241 , 02601 Dolný Kubín

IČO: 36390623

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Dátum zápisu:

Obchodná spoločnosť AMOR, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice 53/2000 zo dňa 09.02.2000, podľa § 57, 105 a následne, zák. č. 513/91 Zb. a zapísaná v Obchodnom registri Okresného sídla v Žiline oddiel Sro, vložka 12077/L dňa 29.02.2000.

Spoločníci:

meno	Adresa
Ján Taraj	Na Záhumní 342/19 , 02601 Dolný Kubín

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky.

Informácie o zamestnancoch:

Priemerný počet zamestnancov: 7 2013
z toho vedúcich zamestnancov: 7 2014

Zamestnanosť

Ukazovateľ	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Počet zamestnancov spolu	7	7
Priemerný počet zamestnancov	7	7
Mzdové náklady v €	43684	44270
Čerpanie sociálneho fondu	270	289

Orgány spoločnosti

Konatelia:

Meno	Adresa	Vznik funkcie
Ján Taraj	Na Záhumní 342/19, 02601 Dolný Kubín	09.02.2000

Konanie menom spoločnosti:

Menom spoločnosti koná a v jej mene podpisuje vždy jeden konateľ samostatne.

Prokúra:

V účtovnom období nebol menovaný prokurista.

2 Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia

Predmet činnosti spoločnosti:

- Obchodná činnosť v rámci voľných živností – maloobchod, veľkoobchod;
- Podnikateľské poradenstvo;
- Reklamné činnosti;
- Prekladateľské a tlmočnické služby;
- Sprostredkovanie obchodu a služieb;
- Vedľajšia a pomocná činnosť v doprave – sprostredkovanie dopravy;
- Zásielkový predaj;
- Predaj na trhoch;
- Cestovné kancelárie, sprievodcovská činnosť;
- Výroba a rozvod pitnej a úžitkovej vody;
- Manipulácia s nákladom;
- Prenájom nehnuteľností vrátane interného vybavenia;
- Prenájom strojov a prístrojov;
- Prenájom iných dopravných zariadení;
- Prenájom kancelárskych strojov, zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov;
- Poradenské služby ohľadne elektronických zariadení na spracovanie dát;
- Čistenie budov;
- Upratovacie práce;
- Fotografické služby;
- Ballace práce;
- Požičiavanie, distribúcia videa;
- Výroba matracov, detských matracov, posteľných prikrývok, vaničiek, vaničiek, vakov a turistických spacích vakov;

Spoločnosť ku dňu 31.12.2014 evidovala na majetkových účtoch dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 684 241 EUR, z toho hmotný majetok predstavuje výšku 682 758 EUR. Oproti minulému obdobiu sa znížila celková netto hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku o 14 395 EUR.

PASIVA	
Základné imanie	6640
Rezervné a kapitálové fondy	295540
Výsledok hospodárenia minulých rokov	381207
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	133109
Vlastné imanie	816496
Závazky a rezervy	372099
Bankové úvery a finančné výpomoci	61604
Závazky spolu	433703
Časové rozlíšenie	
Pasiva spolu	1250199

AKTIVA	
Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok	285404
Dlhodobý finančný majetok	27005
Neobezný majetok spolu	312409
Zásoby	130935
Dlhodobé pohľadávky	
Krátkodobé pohľadávky	494218
Finančné účty	309211
Obezný majetok	934364
Časové rozlíšenie	3426
Aktiva spolu	1250199

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

- Presívanie konfekcie;
- Cestná nákladná doprava;
- Skladovanie;
- Prenájom motorových vozidiel.

Z celkovej hodnoty dlhodobého majetku predstavuje odpisovaný nehmotný a hmotný majetok v obstarávacích cenách 684 241 EUR. K odpisovanému dlhodobému majetku tvorila spoločnosť oprávky formou odpisov. Zostatková cena tohto majetku ku dňu 31.12.2014 predstavovala hodnotu 259 274 EUR.

Obecný majetok k 31.12.2014 je v brutto hodnote 936 701 EUR a oproti minulému účtovnému obdobiu sklesol o 36 143 EUR. Najväčšiu zložku obežného majetku predstavujú krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 496 555 EUR.

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2014 boli vo výške 433 703 EUR. Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili ostatné krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 292 901 EUR.

Vlastné imanie k 31.12.2014 bolo vo výške 816 496 EUR. Oproti minulému obdobiu spoločnosť zaznamenala pokles vlastného imania o 28 893 EUR.

Vlastné imanie spoločnosti tvoria:

	2013	2014
Základné imanie	6640	6640
Ostatné kapitálové fondy	456707	294707
Fondy zo zisku	833	833
Nerozdelený zisk minulých rokov	275374	381207
Neuhradená strata minulých rokov		
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	105834	133109
Vlastné imanie spolu	845391	816496

Štruktúra nákladov a výnosov

Na účtoch nákladov a výnosov sa do 31.12.2014 účtovali všetky náklady a výnosy, ktoré s daným účtovným obdobím časovo a vecne súviseli.

Tržby z predaja vlastných služieb dosiahli k 31.12.2014 hodnotu 40 616 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2013 pokles o 7737 EUR. Tento pokles bol spôsobený poklesom obchodov.

Obdobie	2013	2014
Tržby z predaja tovaru	2607236	2700373
Tržby z predaja služieb	48354	40616
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1332	11789

Spoločnosť sa v nasledujúcom účtovnom období bude sústrediť na efektívne riadenie nákladovej oblasti tak, aby bola prispôsobená všeobecne negatívnej ekonomickej situácii. Rozvoj a prínos pre

kvality.

Prioritou je spokojný zákazník, ktorému ponúkame kvalitný tovar, pričom berieme na zreteľ ekonomickú situáciu obyvateľstva a preto sa snažíme ponúkať tovar primeranej ceny a vysokej

Hlavným podnikateľským zámerom je predaj potravinárskeho tovaru.

pôsobiacich v oblasti predaja potravinárskeho tovaru.

Rovnako ako v minulých rokoch budú strategické ciele spoločnosti orientované predovšetkým na schopnosť spoločnosti vytvárať zisk a na zaistenie dlhodobého rastu pridanej hodnoty spoločnosti. Viziu spoločnosti je udržanie si postavenia spoľahlivého, dôveryhodného a žiadaného partnera, schopného plniť najnáročnejšie požiadavky. Firma AMOR s.r.o. je jedna z najvýznamnejších firiem

4 Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

3 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Na celkových výnosoch sa v najväčšej miere podieľali výnosy z predaja tovaru, čomu zodpovedá aj charakter spoločnosti. Celkové náklady spoločnosti vrátane dane z príjmov dosiahnuté v roku 2014 predstavujú výšku 2 579 808 EUR, čo znamená, že oproti roku 2013 nastalo zvýšenie o 48 741 EUR.

Zisk	
VH pred zdanením	1 797 23
Dañ z príjmov:	
Splatná	466 14
Odložená	
VH po zdanení	1 331 09
Tržby za tovar a služby	2 740 989
Obchodná marža	
Výroba+Tovar	2 405 294
Pridaná hodnota	335 695

spoločnosť bude obstarávanie kvalitného tovaru tak ako zo zahraničia , tak aj z tuzemského trhu. Predajom kvalitného tovaru, si chce spoločnosť udržať svoje miesto na trhu. Vo výnosovej oblasti sa bude sústreďiť na efektívne rozvíjanie spolupráce so súčasnými i novými partnermi tak, aby si zaistila rast.

5 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia do 31.12.2014 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

6 Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia do 31.12.2014 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

7 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť na základe rozhodnutia valného zhromaždenia hospodársky výsledok zisk k 31.12.2014 vo výške 133 109,29 EUR preúčtuje na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

8 Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

9 Vplyv na životné prostredie

Z pohľadu celkového hodnotenia spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

10 Prílohy

Účtovná závierka k 31.12.2014, Správa audítora, Finančná analýza

V D.Kubíne 20.6.2015



Je podnik schopný splácat svoje krátkodobé závazky?

Likvidita I. stupňa:

Záver: Pre podnik je postačujúce mať finančný majetok do výšky 20 - 60 % krátkodobých záväzkov

Ukazovateľ hovorí, do akej výšky je spoločnosť schopná okamžite (peniazmi) splátať svoje krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, zamestnancom, daňovému úradu a inštitúciám)

$$\frac{\text{Finančný majetok (peniaze)}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{309\,211}{358\,593} = 86\%$$

Likvidita II. stupňa:

Záver: Pre spoločnosť je postačujúce mať finančný majetok a pohľadávky do výšky 100 + 150 % krátkodobých záväzkov

Ukazovateľ hovorí, do akej výšky je spoločnosť schopná splátať svoje krátkodobé záväzky ak počítá, že na ich úhradu použije aj pohľadávky v lehote splatnosti

$$\frac{\text{Finančný majetok (peniaze) + pohľadávky}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{805\,766}{358\,593} = 225\%$$

Likvidita III. stupňa:

Záver: Pre spoločnosť je postačujúce mať finančný majetok a pohľadávky do výšky 200 + 250 % krátkodobých záväzkov

Ukazovateľ hovorí do akej výšky je spoločnosť splátať svoje krátkodobé záväzky, ak na ich úhradu použije peniaze, pohľadávky aj zásoby.

$$\frac{\text{finančný majetok (peniaze) + pohľadávky + zásoby}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{936\,701}{358\,593} = 261\%$$

Ako dlho podniku trvá, kým premení pohľadávky na peniaze?

Doba inkasa krátkodobých pohľadávok

pohľadávky

tržby

$$= \frac{496\,555}{2\,747\,173} = 65 \text{ dni}$$

Priemerná doba úhrady pohľadávky je

Ako dlho podniku trvá, kým uhradí svoje krátkodobé záväzky peniazmi z vlastných zdrojov?

Doba splácania krátkodobých záväzkov:

záväzky

tržby

$$= \frac{433\,703}{2\,747\,173} = 57 \text{ dni}$$

Doba splatnosti záväzku je približne

Podiel pridanej hodnoty na vyrobe a trzbach

$$= \frac{\text{Pridana hodnota} * 100}{\text{Vyroba + tovar}} = \frac{33\,569\,500}{2\,405\,294} = 1395,65\%$$

PPHV >= 10 %

Pridana hodnota tvori rozdiel medzi trzbnami a nakladmi na predany tovar, na vyrobu vyrobkov, na spotrebu materialu a prijatych sluzieb (do nakladov sa nepocitaju mzdy, odpisy, dane, rezervy)

Pomerom k vyrobe a tovaru dostaneme odpoved o vyške "hrubej marze" podniku.

Krytie prevádzkových nákladov prev. výnosmi

$$= \frac{\text{Prevádzkové výnosy} * 100}{\text{Prevádzkové náklady}} = \frac{212\,053\,300}{2\,579\,808} = 8219,73\%$$

KPNPV > 100 %

Prevádzkové výnosy sú výnosy, ktoré plynú z priamej podnikateľskej činnosti subjektu. Prevádzkové náklady sú náklady priamo vynaložené na podnikateľskú činnosť. Z toho vyplýva, že prevádzkové výnosy by mali pokrývať prevádzkové náklady vo výške minimálne 100 %

Rentabilita nákladov

$$= \frac{\text{hospodársky výsledok pred zdanením} * 100}{\text{náklady}} = \frac{17\,972\,300}{2\,579\,808} = 696,65\%$$

RN >= 0,1 %

Na 100 EUR nákladov pripadá 696,652619 EUR zisku

Stupen samofinancovania

Stupen zadiznenosti:

vlastny kapital

$$= \frac{816\,496}{1\,250\,199} = 65\%$$

celkovy kapital

cudzi kapital

$$= \frac{433\,703}{1\,250\,199} = 35\%$$

Záver: Cím má podnik viac vlastných zdrojov, tým je na trhu stabilnejší. Spoločnosť používa na svoju činnosť 32 % vlastných zdrojov a 68 % cudzích zdrojov.