

GORENJE Slovakia s.r.o.

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU
ZÁVIERKOU V ZMYSLE ZÁKONA
Č. 540/2007 Z.Z. § -U 23 ODSEK 5**

31. DECEMBER 2014

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z., § 23 ods. 5

Spoločníkom a konateľom spoločnosti GORENJE Slovakia s.r.o.:

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti GORENJE Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) k 31. decembru 2014 uvedenú v prílohe, ku ktorej sme dňa 15. apríla 2015 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti GORENJE Slovakia s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti GORENJE Slovakia s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti GORENJE Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2014 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti GORENJE Slovakia s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2013 vykonal iný audítor, ktorý dňa 7. apríla 2014 vyjadril k tejto účtovnej závierke nepodmienený názor.

II. Overili sme tiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia názor o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 vo výročnej správe na stranách 3 – 8 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Údaje a informácie iné ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie poskytuje dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené vo výročnej správe sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2014.

Bratislava 15. decembra 2015



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

GORENJE

Slovakia s.r.o.,

**Výročná správa
za rok 2014**

Obchodné meno (názov)

účetovnej jednotky:

GORENJE Slovakia s.r.o.

Sídlo:

Polianky 5A, 841 01 Bratislava,
Slovensko

Obsah:

- **Profil spoločnosti** str.3
 - založenie spoločnosti
 - predmet činnosti

- **Organizačná štruktúra** str.3
 - štatutárny orgán
 - štruktúra spoločníkov

- **Predpokladaný vývoj spoločnosti** str.4

- **Účtovná závierka**
 - komentár k vybraným údajom z výkazu Súvaha str.4
 - bilancia a stav majetku
 - komentár k vybraným údajom z výkazu Výsledovka str.6

- **Vývoj a stav finančného hospodárenia** str.8
 - komentár k tvorbe výsledku hospodárenia

- **Návrh usporiadania výsledku hospodárenia** str.8

- **Osobitné informácie** str. 9
 - udalosti osobitného významu

Prílohy:

- **Správa audítora**
 - výrok audítora k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2014

- **Účtovná závierka**
 - účtovná závierka zostavená k 31.12.2014

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť GORENJE Slovakia, s.r.o. bola založená dňa 15.2.1993 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Vznikla 4.2.1993 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I.

Hlavným predmetom činnosti s.r.o. sú :

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- poradenská činnosť v predmete obchodovania
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- reklamné činnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom hnuteľných vecí
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájomom (čistiace a upratovacie práce)
- nákladná cestná doprava vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla

V roku 2014 spoločnosť zamestnávala v priemere 12 zamestnancov.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. Organizačná štruktúra

Štatutárny orgán účtovnej jednotky: konateľ spoločnosti

Spoločníci: Gorenje Beteiligungsgesellschaft m.b.H.

3. Predpokladaný vývoj spoločnosti

Spoločnosť prešla organizačnými aj personálnymi zmenami, rok 2014 bol v podstate rokom stabilizácie. Aj cez túto náročnú situáciu sa nám podarilo zvýšiť obrát. Ďalej sme upevnili a posilnili spoluprácu s existujúcimi obchodnými partnermi, podarilo sa nám aj nadviazať a podporiť nové obchodné príležitosti napr. v segmente kuchýň.

Do budúcnosti očakávame kontinuálny rast na slovenskom trhu obzvlášť v oblasti inovatívnych, energeticky úsporných a technologicky vyspelých produktov. Ďalšie upevnenie postavenia v trhovom podiele predovšetkým u silných partnerov (obchodných reťazcov a internetového obchodu).

Väčšie profilovanie značky GORENJE pomocou nových dizajnových línií. Väčšie zacielenie na mladú generáciu. Rozšírenie trhu mimo zavedené produktové rady.

4. Účtovná závierka

4.1 Súvaha

V roku 2014 dosiahla spoločnosť **bilančnú sumu** 4 369 tis. €.

Aktíva	2014	2013	Rozdiel	Zmena oproti 2013 v %
Majetok spolu	4 369 326	3 947 429	421 897	10,69 %
Neobežný majetok	1 491 645	1 558 700	-67 055	-4,30 %
dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	**
dlhodobý hmotný majetok	1 491 645	1 558 700	-67 055	-4,30 %
dlhodobý finančný majetok	0	0	0	**
Obežný majetok	2 877 488	2 388 729	488 759	20,46 %
zásoby	6 993	4 530	2 463	54,37 %
dlhodobé pohľadávky	303 565	187 305	116 260	62,07 %
krátkodobé pohľadávky	2 423 184	1 833 471	589 713	32,16 %
finančné účty	143 746	363 423	-219 677	-60,45 %
Časové rozlíšenie	193	0	193	100,00 %

V rámci **dlhodobého hmotného majetku** vlastní spoločnosť dopravné prostriedky, stroje, prístroje, inventár, stavby a pozemky. Najdôležitejšou transakciou v oblasti majetku v roku 2014 bolo obstaranie a následný predaj skladového areálu v Stožku.

Obežný majetok predstavuje cca 66 % z celkovej bilančnej sumy. Rozhodujúcou položkou obežného majetku sú **krátkodobé pohľadávky**, najmä pohľadávky z obchodného styku, ktoré predstavujú 55 % z bilančnej sumy. **Finančné účty** dosiahli hodnotu 143 tis €, čo je 3 % bilančnej sumy.

Pasíva	2014	2013	Rozdiel	Zmena oproti 2013 v %
Zdroje spolu	4 369 326	3 947 429	421 897	10,69 %
Vlastné imanie	2 193 961	2 109 982	83 979	3,98 %
základné imanie	1 892 053	1 892 053	0	0,00 %
kapitálové fondy	0	0	0	**
fondy zo zisku	189 205	189 205	0	0,00 %
HV minulých rokov	28 724	710 998	-682 274	-95,96 %
HV za účtovné obdobie	83 979	-682 274	766 253	112,31 %
Závazky	2 175 365	1 738 882	436 483	25,10 %
rezervy	292 974	227 331	65 643	28,88 %
dlhodobé záväzky	2 826	4 665	-1 839	-39,42 %
krátkodobé záväzky	1 879 565	1 506 886	372 679	24,73 %
krátkodobé fin. výpomoci	0	0	0	**
bankové úvery	0	0	0	0,00 %
Časové rozlíšenie	0	98 565	-98 565	**

Na strane pasív hodnota **vlastného imania** dosiahla hodnotu 2 193 tis. €, čo je 50 % bilančnej hodnoty. Základné imanie spoločnosti je vo výške 1 892 tis. € a predstavuje takmer 86 % hodnoty vlastného imania. Záväzky spoločnosti tvorili k dátumu účtovnej závierky 50 % celkovej bilančnej sumy, pričom sme zaznamenali navýšenie oproti roku 2013 o sumu 436 tis. € na čom sa hlavnou mierou podieľal nárast krátkodobých záväzkov a to sumou 372 tis. € čo znamená nárast o 25 %.

K pohľadávkam z obchodného styku boli zrušené **zákonne opravné položky** vo výške 310 785 €. Jednalo sa o opravné položky k nevymáhateľným pohľadávkam, u ktorých prebiehalo exekučné alebo súdne konanie. Najvyššia položka bola 83 810,51 k pohľadávke Elektro Slovakia - konkurz bol zrušený pre nemajetnosť. Celková výška opravných položiek tak predstavuje k 31.12.2014 sumu 133 962 €.

4.2 Výkaz ziskov a strát

- **Prevádzková (hospodárska) činnosť** / v nasl. texte aj HČ /
údaje v tabuľke členené podľa druhov jednotlivých nákladov resp. výnosov

Ukazovateľ	2014	2013	Rozdiel	Zmena oproti 2013 v %
Tržby za tovar	11 492 457	10 271 532	1 220 925	11,89 %
Nákl. na obstar. tovaru	9 338 591	9 139 548	199 043	2,18 %
Obchodná marža	2 153 866	1 131 984	1 021 882	90,27 %
Tržby za služby	167 963	130 880	37 083	28,33 %
Výrobná spotreba	1 543 744	1 250 191	293 553	23,48 %
Pridaná hodnota	778 085	12 673	765 412	6 039,70 %
Osobné náklady	287 091	354 080	-66 989	-18,92 %
Dane a poplatky	5 543	13 829	-8 286	-59,92 %
Tržby z predaja DHM	1 440 500	188 525	1 251 975	**
ZC predaného DHM a mat.	1 754 653	192 908	1 561 745	**
Tvorba a zúčtovanie OP	-26 604	6 775	-33 379	**
Odpisy DNaHM	61 116	79 107	-17 991	-22,74 %
Ostatné náklady na HČ	422 285	412 742	9 543	2,31 %
Ostatné výnosy z HČ	302 185	254 194	47 991	18,88 %
HV hosp. činnosť	16 686	-604 049	620 735	102,76 %

Nárast **celkových tržieb** v porovnaní s rokom 2013 o 11,89 % bol spôsobený zefektívnením obchodného tímu, predovšetkým v segmente MORA. Najväčšie percento, t.j. 99 % tvoria tržby za tovar, 1 % tvoria poskytnuté služby.

Náklady na obstaranie tovaru sa zvýšili iba o 2,2 %, na sumu 9 339 tis. €. Zlepšenie obchodnej marže z predaja tovaru bolo dosiahnuté zmenou štruktúry predávaných výrobkov. **Tržby za služby** zaznamenali nárast o 28,33 % vďaka refakturácií nákladov na podporu predaja a marketingu na koncern a dosiahli hodnotu 167.963,-€. **Výrobná spotreba** oproti minulému roku zaznamenala nárast o cca 294 tis. € na sumu 1.544 tis. €.

Spotrebované prevádzkové náklady sú 2 504 tis. €, z nich najväčšie položky predstavujú zostatková cena predaného DHM (70 %) ostatné náklady na HČ (16 %) a osobné náklady (11 %).

Pridaná hodnota sa zvýšila oproti roku 2013 o 765 tis. €.

Osobné náklady poklesli oproti minulému roku o sumu 67 tis. € (-19 %), pričom dosiahli hodnotu 287 tis. €.

Odpisy poklesli na hodnotu 61 tis. €, čo predstavuje 2 % celkových prevádzkových nákladov.

Celkový prevádzkový hospodársky výsledok dosiahol hodnotu 16 tis. €, čo je výrazný nárast oproti roku 2013.

- Finančná činnosť**

Ukazovateľ	2014	2013	Rozdiel	Zmena oproti 2012 v %
Úroky výnosové	2 118	2 888	-770	-26,66 %
Kurzové zisky	27	101	-74	**
SPOLU finančné výnosy	2 145	2 989	-844	-28,24 %
Úroky nákladové	9 207	38 704	-29 497	**
Kurzové straty	347	192	155	**
Ostatné finančné náklady	38 678	42 318	-3 640	8,60 %
SPOLU finančné náklady	48 232	81 214	-32 982	40,61 %
HV finančná činnosť	-46 087	-78 225	32 138	41,08 %

V oblasti finančných činností dosiahla spoločnosť **stratu** 46 tis. €.

Finančné náklady tvorili čiastku 48 tis. €, pričom najväčšou položkou sú ostatné finančné náklady, ktoré predstavujú sumu 38 tis. € a nákladové úroky vo výške 9 tis. €.

Zníženie úrokových nákladov je spôsobené obmedzením čerpania kontokorentného úveru.

5. Vývoj a stav finančného hospodárenia

5.1. Hospodárske výsledky

Ukazovateľ	2014	2013	Rozdiel	Zmena oproti 2013 v %
<i>SPOLU prevádzkové výnosy</i>	13 403 105	10 845 131	2 557 974	23,59 %
<i>SPOLU prevádzkové náklady</i>	13 386 419	11 449 180	1 937 239	16,92 %
HV hosp. činnosť	16 686	-604 049	-486 455	413,68 %
<i>SPOLU finančné výnosy</i>	2 145	2 989	-844	-28,24 %
<i>SPOLU finančné náklady</i>	48 232	81 214	-32 982	-40,61 %
HV finančná činnosť	-46 087	-78 225	32 138	41,08 %
HV z bežnej čin. pred zdanením	-29 401	-682 274	652 873	**
<i>Daň z príjmov splatná</i>	2 880	0	2 880	**
<i>Daň z príjmov odložená</i>	-116 260	0	-116 260	**
HV z BČ po zdanení	83 979	-682 274	766 253	**
Mimoriadne výnosy	0	0	0	**
Mimoriadne náklady	0	0	0	**
<i>Daň z príjmov z mimor. čin.</i>	0	0	0	**
HV mimoriadna činnosť	0	0	0	**
HV za úč.obd. pred zdanením	-29 401	-682 274	652 873	**
HV za obdobie po zdanení	83 979	-682 274	766 253	**

6. Návrh rozdelenia zisku

V zmysle dosiahnutých hospodárskych a finančných výsledkov spoločnosti za rok 2014 a v zmysle prijatých zásad hospodárenia konateľ spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu aby dosiahnutý hospodársky výsledok za rok 2014, ktorým je zisk vo výške 83 979 € bol preúčtovaný na účet nerozdelenej straty minulých období:

- Nerozdelená strata minulých rokov k 31.12.2014.....1.771.278,53 €
- Preúčtovanie HV roku 201483. 979,22 €
- Celkom nerozdelená strata k 1.12.2015.....1.687.299,31 €

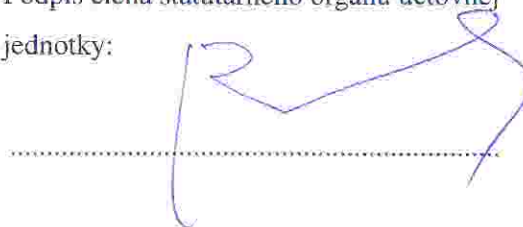
7. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Dňa 16.9.2015 bolo rozhodnutím jediného spoločníka vydané rozhodnutie o znížení základného imania o 1.000.000,38 Eur. T.j. zo súčasnej výšky 1.892.053,38 na 892.053, - EUR.

V súčasnej dobe prebiehajú administratívne a právne úkony, s tým spojené. Zápis do obchodného registra očakávame 02/2016.

V Bratislave 01.12.2015

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie výročnej správy:



