

## Závěrečné memorandum auditu.

- určené pre vedenie spoločnosti.

Klient: **LUMI TATRY SLOVAKIA, s.r.o.**

Obdobie: od 1.01.2015 do 31.12.2015

### **Obsah**

1. Prehľad podnikania
2. Audítorská zákazka
3. Prehľad špecifických rizík
4. Audítorské, účtovné a daňové predpisy
5. Sumarizácia nedostatkov
6. Zastúpenie vedenia spoločnosti
7. Otvorené položky
8. Previerka následných udalostí
9. Záver

### **1. Prehľad podnikania**

#### ***Agregátne ukazovatele podnikania***

V priebehu roka 2015 nedošlo k zmene základného imania. Vlastné imanie spoločnosti sa vplyvom zníženia kapitálových fondov vo výške 130 000,- EUR znížilo a k 31.12.2015 predstavuje výšku 749 504,- EUR. Uvedené absolútne zníženie spôsobilo aj zníženie podielu vlastných zdrojov na celkových zdrojoch financovania oproti roku 2014, vid'. tab.:

/ EUR/	r. 2014	%	r. 2015	%
Vlastné imanie	<b>936 040</b>	<b>40,6</b>	<b>749 504</b>	<b>31,0</b>
Cudzie zdroje financovania	1 369 178	59,4	1 665 781	69,0
Ostatné pasíva	0		0	
Zdroje financovania	2 305 218	100,0	2 415 285	100,0

Napriek dopadom hospodárskej krízy, ako aj vplyvom mýta pre dopravcov na Slovensku čo negatívne ovplyvňovalo podnikateľskú činnosť spoločnosť racionalizačnými opatreniami v oblasti nákladov dosahuje pomerne dobré hospodárske výsledky v kvantitatívnych ukazovateľoch vid'. tab:

/EUR/	r. 2014	r. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	1 207 875	1 373 257
Závazky z obchodného styku	780 560	974 834
Tržba za predaj vlastných výrobkov	3 782 826	<b>4 023 402</b>
Pridaná hodnota /PH/	879 194	<b>1 082 672</b>
Nakupované služby	2 009 223	<b>2 146 374</b>
Podiel nakupovaných služieb na tržbách	<b>53,1 %</b>	<b>53,3 %</b>
Mzdové náklady	251 819	329 122