

**Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z.
§23 ods. 5
štatutárnemu orgánu spoločnosti**

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti k 31. decembru 2015, ku ktorej sme dňa 20. Apríla 2016 vydali správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu spoločnosti

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti:

Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s. , Skladná 3, 075 01 Trebišov, IČO 36 199 583,

ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku 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. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

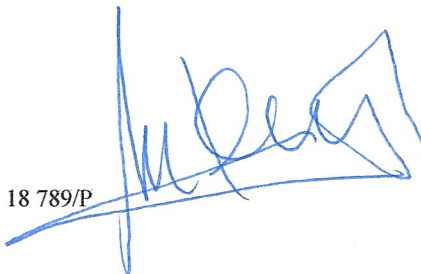
Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské 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, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Vranov nad Topľou, 20. Apríl 2016

K.A.A.C. spol. s r.o.
Štúrova 129
093 01 Vranov nad Topľou
Obchodný register OS Prešov, odd.Sro, vl.č. 18 789/P
Licencia SKAU č. 314



Ing. Marek Kentoš
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 939

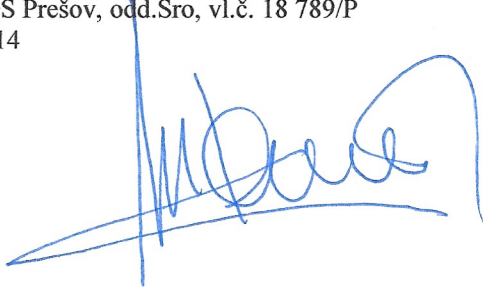
II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili 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 vo výročnej správe, sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti v súlade s účtovnou závierkou za účtovné obdobie, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa.

Vranov nad Topľou, 26. Júl 2016

K.A.A.C. spol. s r.o.
Štúrova 129
093 01 Vranov nad Topľou
Obchodný register OS Prešov, odd.Sro, vl.č. 18 789/P
Licencia SKAU č. 314



Ing. Marek Kentoš
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 939

Obsah

1. Úvod.....	
2. Hlavné výsledky.....	
3. Predstavenstvo spoločnosti.....	
4. Prehľad hlavných aktivít.....	
5. Účtovná prax a účtovné závierky.....	
6. Finančná analýza hospodárenia.....	
7. Prílohy:	
-príloha č.1 – Súvaha	
-príloha č.2 - Výkaz ziskov a strát	
-príloha č.3 – Správa audítora k účtovnej závierke	
-príloha č.4 – Podnikateľský zámer	
-príloha č.5 – Poznámky k účtovnej závierke	

1.Úvod

ZVOS, a.s. vznikla 12.7.2000, zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Košice I., pod obchodným menom:

Zemplínska Veľkoobchodná Spoločnosť, a.s.

So sídlom:

Skladná 3, 075 01 Trebišov

Predmetom podnikania je:

- veľkoobchod a maloobchod s tovarom každého druhu okrem viazaných a koncesných živností
- sprostredkovanie kúpy a predaja tovaru každého druhu okrem viazaných a koncesných živností
- organizácia, zabezpečenie a realizácia dovozných a vývozných operácií so zahraničnými dodávateľmi a odberateľmi v rozsahu voľných živností
- prenájom prevádzkových priestorov

Hodnota základného imania firmy je 136 000 EUR. Rozhodujúci podiel na základnom imaní – 65% majú akcionári – právnické osoby:

COOP Jednota Nitra, COOP Jednota Vranov n/Topľou, COOP Jednota Michalovce a COOP Jednota Humenné, ktoré sú aj hlavným partnermi v rámci obchodných vzťahov. Podiel akcionárov – fyzických osôb predstavuje 35% základného imania.

Vrcholovým orgánom a.s. je Valné zhromaždenie akcionárov, ktorého pôsobnosť, platnosť uznesení a zasadnutí sa riadi Stanovami.

Štatutárnym orgánom a.s. je 7 členné predstavenstvo, členmi ktorého sú zástupcovia rozhodujúcich akcionárov spoločnosti. Na výkon predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti dohliada 6 členná dozorná rada.

Aktívne začala spoločnosť svoju činnosť v polovici septembra r.2000, kedy prebiehalo naskladnenie tovaru. Prvé dodávky tovarov odberateľom boli uskutočnené koncom septembra. Spoločnosť v tomto období zásobovala hlavne maloobchodné prevádzky Jednot trebišovského, vranovského, humenského a košického regiónu. Od septembra 2001 pribudlo zásobovanie maloobchodných predajní COOP Jednoty Michalovce. V októbri 2004 bolo ukončené zásobovanie časti maloobchodných predajní COOP Jednoty Považská Bystrica v rámci košického regiónu, v dôsledku prerozdelenia predajní medzi COOP Jednota Revúca, Vranov n/T a Prešov. ZVOS, a.s., po tomto prerozdelení, nezásobovala maloobchodné predajne prevzaté COOP Jednota Prešov. V novembri 2005 spoločnosť začala prevádzkovať sklad ovocia a zeleniny. V priebehu polroka 2006 došlo k postupnému ukončeniu zásobovania maloobchodných predajní COOP Jednota Revúca.

V rámci dodávateľských vzťahov sa spoločnosť orientuje hlavne na spoluprácu s dodávateľmi, ktorých zmluvne zastrešuje COOP Jednota Slovensko SD, pri ich 94,4%-nom podiele na dodávkach tovaru. Táto spolupráca umožňuje zásobovanie spotrebiteľov pri výhodných cenových reláciách, čím je zabezpečená aj konkurenčná schopnosť spoločnosti pri presadzovaní sa na obchodnom trhu

2.Hlavné výsledky

Ukazovateľ				Index	Index	Index	Index
	Plán	Skutočnosť	%	2015/ 2014	2014/ 2013	2013/ 2012	2012/ 2011
VO predaj celkom vč.DPH	31 820 000	31 762 141	99,8	94,2	95,0	98,8	100,8
Tržby z pred.tovaru	26 516 700	26 468 451	99,8	94,2	94,8	99,0	100,0
Náklady za pred.tovar	25 181 900	25 106 780	99,7	98,3	95,0	98,9	99,8
Obchodná marža	1 334 800	1 361 671	102,0	53,5	92,6	100,2	102,2
%podiel OM k tržbám	5,0	5,4	108,0	54,0	97,8	101,1	102,2
Tržby za služby	1 460 000	1 281 078	87,7	729,2	88,0	50,1	128,1
Pridaná hodnota	1 646 880	1 595 003	96,8	98,1	96,4	96,1	107,4
Produktivita práce z prid.hod.	24 218,82	26 583,38	109,8	107,9	97,8	97,5	104,2
Spotreba materiálu	129 000	120 195	93,2	101,1	78,1	126,1	90,6
Spotreba energie	76 000	53 894	70,9	100,3	73,2	87,0	135,0
Služby	942 920	873 656	92,7	94,5	89,1	87,8	101,4
z toho prepravné	776 910	652 892	89,8	96,9	95,7	98,3	102,6
Podiel prepravných nákladov k VOC	2,28	2,06	90,4	103,0	101,0	99,5	101,5
Mzdové náklady	746 002	646 194	86,6	84,7	97,1	102,3	103,7
Koeficient miezd	2,34	2,03	86,8	89,8	122,6	103,3	102,9
Náklady na SZ a soc. náklady	383 668	328 207	85,5	84,9	105,1	112,4	93,6
Dane a poplatky	23 000	24 043	104,5	101,6	105,1	101,8	112,9
Odpisy	90 000	79 366	88,2	92,6	114,6	94,1	86,2
Ost. prevádzkové náklady	32 500	20 969	64,5	1,0	-	50,7	82,1
Ost. prevádzkové výnosy	-	29 558	-	2,7	14,7	679,0	78,5
Prevádzkový HV	+155 710	+333 272	214,0	-	-	263,3	101,8
Ostatné fin. náklady	12 000	10 497	87,5	134,9	77,3	87,6	175,8
Ostatné fin. výnosy	-	-	-	-	57,1	19,4	112,5
Úroky	48 000	43 325	90,3	92,0	119,9	130,8	66,6
HV z fin. operácií	-60 000	-53 822	89,7	98,1	111,2	118,9	80,4
Výnosy celkom	27 976 700	27 779 086	99,3	94,6	98,2	98,6	100,2
Náklady celkom	27 880 990	27 499 636	98,6	90,6	102,4	98,0	100,2
HV pred zdanením	+95 710	+279 450	292,0	-	-	340,1	118,5
Pripočítateľné položky	-	69 071	-	6,13	3072,5	68,2	110,0
Odpočítateľné položky	-	55 181	-	938,6	1559,4	1047,2	3,4
Základ pre odvod dane z príjmov	-	293 340	-	212,9	45,7	229,0	115,9
Daň z príjmu	-	64 535	-	185,7	50,5	333,8	94,9
HV po zdanení	-	+214 915	-	-	-	342,4	130,1

Spoločnosť v roku 2015 dosiahla veľkoobchodný predaj vo výške 26 468 451 €. Na veľkoobchodnom predaji sa podieľali jednotliví odberatelia nasledovne:

Odberteľ	VO predaj	% podiel	Index 2015/2014	Index 2014/2013	Index 2014/2012
COOP Jednota Nitra SD	4 330 717	16,4	89,1	93,1	91,3
COOP Jednota Vranov n/T SD	10 613 870	40,1	95,0	94,5	94,6
COOP Jednota Humenné SD	5 525 270	20,8	94,7	93,8	90,3
COOP Jednota Michalovce SD	5 875 207	22,2	95,2	98,9	97,8
COOP Východ	81 798	0,3	-	-	-
Ostatní	41 589	0,2	81,3	155,3	150,5
SPOLU	26 468 451	100,0	94,2	95,0	93,8

Najvýznamnejšiu položku výnosov spoločnosti predstavuje hodnota tržieb za predaný tovar vo výške 26 468 451 EUR, pri dosiahnutí priemernej obchodnej marže 5,4 %. Celkové výnosy za uvedené obdobie boli 27 779 087 EUR, náklady 27 445 815 EUR. Spoločnosť k 31.12.2015 vykázala zisk 214 915 EUR.

Spoločnosť realizovala svoj predmet činnosti s fyzickým stavom 60 zamestnancov, pri dosiahnutí celkovej produktivity práce z pridanej hodnoty 26 583 EUR.

Finančné prostriedky boli v roku 2015 vynaložené na zlepšenie pracovných podmienok zamestnancov, skvalitňovanie poskytovaných služieb a zabezpečenie prevádzky schopnosti v súlade s požiadavkami zákonných noriem. V oblasti materiálno – technického rozvoja spoločnosti boli finančné prostriedky vynaložené na:

- nákup investícií 11 195 EUR
- vybavenie pracovísk 14 758 EUR
- opravárenské a údržbárske práce 67 625 EUR

Významným zdrojom krytia majetku spoločnosti sú dlhodobé záväzky, pričom percento zadlženosti z dlhodobých záväzkov predstavuje 16,85%.

3. Predstavenstvo spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti je predstavenstvo zložené z týchto členov:

JUDr. Štefan Kolí – predseda
Il'jikčina 720
Humenné

Peter Šipčiak – podpredseda
Vajanského 14
Nitra

Ing. Gabriel Csollár – člen
Bohúňova 1762/26
Nitra

Ing. František Hric – člen
Paláriková 742
Vranov nad Topľou

Ing. Michal Buchovecký – člen
Ševčenkova 11
Medzilaborce

JUDr. Michal Kochan – člen
Močarianska 1545/26
Michalovce

MVDr. Tatiana Bilinská – člen
Zimná 432
Vranov nad Topľou

4. Prehľad hlavných aktivít

Rovnako ako v predchádzajúcich obdobiach, aj v roku 2015 bolo našou snahou udržať si pozíciu na trhu aj napriek tvrdej konkurencii, a to realizáciou letákových akcií, súťažno-predajných akcií, dlhodobu pevne stanovených cien, ponukou tovarov za výhodné ceny v tovarových paletových pozíciách. Výrazný vplyv na dosiahnutie výsledku mal podiel realizácie marketingových aktivít, keď ponúkaný tovar sa predával v netto cenách.

V oblasti informačných technológií pokračujeme s realizáciou procesu EDI komunikácie vo vzťahu s dodávateľmi. Tento proces predstavuje základ pre realizáciu bezpapierovej komunikácie.

5.Účtovná prax a účtovné závierky

Spoločnosť viedla účtovníctvo v zmysle zásad zákona č. 431/2002 Z.z., prostredníctvom výpočtovej techniky.

Jednotlivé zložky majetku a záväzkov boli oceňované:

- hmotný a nehmotný investičný majetok a neinvestičný majetok bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení – cena obstarania, vrátane nákladov s obstarávaním,
- nakupované zásoby boli oceňované cenou obstarania, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním,
- pohľadávky, záväzky, finančný majetok, prechodné účty aktív a pasív nominálnou hodnotou.

6.Finančná analýza hospodárenia

1. Štruktúra činnosti a hospodárskeho výsledku akciovej spoločnosti k 31.12.2015

Akciová spoločnosť za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 vykázala hospodárky výsledok – zisk po zdanení vo výške 214 915 EUR v nasledovnej štruktúre:

-	výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti.EUR	333 272
-	výsledok hospodárenia z finančnej činnosti.....EUR	-53 822
	daň z príjmov z bežnej činnosti	
-	splatná.....EUR	64 535
-	odložená.....EUR	-
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení.....EUR	+214 915
	Výsledok hospodárenia za účt. obdobia po zdanení.....EUR	+214 915

Uvedený hospodársky výsledok je účtovný a je upravovaný v zmysle §§ 17,19 a 21 zákona č. 595/2002 Z.z. o dani z príjmov, vrátane novelizácií. Rozpis pripočítateľných a odpočítateľných položiek je samostatne spracovaný a je predmetom Daňového priznania k dani z príjmov právnickej osoby.

2. Stručná finanční analýza overovaného roka v porovnání s předcházejícími roky

Ukazovatel/Rok	2011	2012	2013	2014	2015
Celková zadlženost -optimum 30-50%	87,09%	85,21%	83,51%	99,35%	93,06%
Pohotovostná likvidita -optimum 0,2	0,01	0,03	0,00	0,00	0,00
Bežná likvidita -optimum 1,5	0,79	0,65	0,71	0,98	0,86
Celková likvidita -optimum 2,5	1,38	1,27	1,46	1,40	1,22
Doba obratu zásob v dňoch	29,74	30,41	35,53	21,98	11,37
Doba inkasa pohľadávok v dňoch	40,37	30,69	33,74	37,19	26,65
Doba obratu celkových aktív v dňoch	80,77	74,05	80,86	70,62	47,39