

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 13. Mája 2016 vydali správu v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
štatutárnemu orgánu spoločnosti

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti:

PGT, s.r.o., Petrovianska 38/A, 080 01 Prešov, IČO 36 483 516,

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, 13. Máj 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, 21. September 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

Výročná správa 2015

PGT, s.r.o.

PGT, s.r.o.
Petrovianská 38/A
080 05 Prešov
Slovenská republika

Tel.: +421-51-758 31 90
758 31 91
Fax: +421-51-758 31 92
Banka: Tatrabanka, a.s.
č.ú.: 2622729655/ 1100
IČO: 36 483 516
DIČ: 2020015118
IČ DPH: SK2020015118
peugeot@pgt.sk

Zapísaná v obchodnom
registri Okresného súdu
v Prešove oddiel: Sro,
vložka č. 13901/P

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

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	PGT, s.r.o.
IČO	36483516
DIČ	2020015118
IČ DPH	SK2020015118
Adresa sídla	Petrovianska 38/A, 080 01 Prešov
Obchodný register	29. januára 2003, Zapísaná na Okr. súde Prešov, odd. Sro, vl.č.13901/P
Konateľ spoločnosti	<u>Ing. Františka Štefanková</u>
Webové sídlo spoločnosti	www:pgtpremium.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti PGT, s.r.o. je konateľ spoločnosti .Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2015	Zisk 120 874 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	199 164 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	19 916eur
Priemerný počet zamestnancov	16
Hlavná činnosť	Kúpa a predaj motorových vozidiel

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

PGT, s.r.o.
Petrovianska 38/A
080 05 Prešov
Slovenská republika

Tel.: +421-51-758 31 90
758 31 91
Fax: +421-51-758 31 92
Banka: Tatrabanka, a.s.
č. ú.: 2622729655/ 1100
IČO: 36 483 516
DIČ: 2020015118
IČ DPH: SK2020015118
peugeot@pgt.sk

Zapísaná v obchodnom
registri Okresného súdu
v Prešove oddiel: Sro,
vložka č. 13901/ P

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2003 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dá sa očakávať prípadný mierny pokles odbytu z dôvodu poklesu kúpyschopnosti obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 20 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť nezamestnáva pracovníkov so zdravotným postihnutím.

Aktíva		2015	2014	2013
	Spolu majetok	3 526 107,00	3 028 752,00	3 180 801,00
A	Neobežný majetok	1 751 746,00	1 747 473,00	1 923 895,00
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	0,00	0,00	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet	1 751 746,00	1 747 473,00	1 855 895,00
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet		0,00	68 000,00
B	Obežný majetok	1 740 701,00	1 239 583,00	1 241 616,00
B.I.	Zásoby súčet	1 124 148,00	990 480,00	918 357,00
B.I.1	Materiál	132 720,00	123 708,00	140 685,00
B.I.2	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	18 560,00	13 278,00	15 457,00
B.I.3	Výrobky		0,00	
B.I.4	Zvieratá		0,00	
B.I.5	Tovar	972 868,00	853 494,00	762 215,00
B.I.6	Poskytnuté preddavky na zásoby		0,00	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet		22 871,00	20 529,00
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet	608 358,00	226 075,00	299 048,00
B.IV.	Finančné účty súčet	8 195,00	157,00	3 682,00
C	Časové rozlíšenie súčet	33 660,00	41 696,00	15 290,00

PGT, s.r.o.
Petrovianská 38/A
080 05 Prešov
Slovenská republika

Tel.: +421-51-758 31 90
758 31 91
Fax: +421-51-758 31 92
Banka: Tatrabanka, a.s.
č. ú.: 2622729655/ 1100
IČO: 36 483 516
DIČ: 2020015118
IČ DPH: SK2020015118
peugeot@pgt.sk

Zapísaná v obchodnom
registri Okresného súdu
v Prešove oddiel: Sro,
vložka č. 13901/ P

	Pasíva	2015	2014	2013
	Spolu vlastné imanie a záväzky	3 526 107,00	3 028 752,00	3 180 801,00
A	Vlastné imanie	824 423,00	733 503,00	685 597,00
A.I	Základné imanie súčet	199 164,00	199 164,00	199 164,00
A.I.1	Základné imanie	199 164,00	199 164,00	199 164,00
A.III	Fondy zo zisku súčet	19 916,00	19 916,00	19 916,00
A.IV	Výsledok hospodárenia minulých rokov	484 469,00	465 517,00	349 422,00
A.V	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	120 874,00	48 906,00	117 095,00
B	Záväzky	2 700 357,00	2 295 249,00	2 495 204,00
B.I	Rezervy súčet	20 640,00	16 890,00	11 999,00
B.II	Dlhodobé záväzky súčet	756 831,00	672 896,00	783 109,00
B.III	Krátkodobé záväzky súčet	1 458 357,00	1 175 874,00	1 199 481,00
B.IV	Krátkodobé finančné výpomoci	250 000,00	0,00	
B.V	Bankové úvery	214 529,00	429 589,00	500 615,00
B.V.1	Bankové úvery dlhodobé	72 387,00	72 387,00	132 455,00
B.V.1	Bežné bankové úvery	142 142,00	357 202,00	368 160,00
C	Časové rozlíšenie súčet	1 327,00	0,00	

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenájatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na 33 %. Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti; dlhodobý finančný majetok predstavujú – poskytnuté ostatné pôžičky (účet 067).

Vývoj stavu zásob je priaznivý, nedošlo k zvýšeniu ich stavu ani nárastu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám bola tvorená vo výške 27 226 eur

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, poklesol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 21 252 eur, a preto spoločnosť vytvorila k nim opravnú položku v sume 13 564 eur, čo predstavuje 63,8 % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – nájomné platené vopred a servisný paušál platený vopred.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 199 164 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 824 423 eur, a celkové záväzky sú v sume 2 700 357 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z cudzími zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 20 640 eur sú najmä – rezerva na reklamácie, rezerva na nevyčerpané dovolenky a overenie účtovnej závierky

Spoločnosť má bankové úvery v sume 214 529 eur; tieto sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výnosy budúcich období, a to najmä – nájomné prijaté vopred a servisný paušál prijatý vopred.

PGT, s.r.o.
Petrovianská 38/A
080 05 Prešov
Slovenská republika

Tel.: +421-51-758 31 90
758 31 91
Fax: +421-51-758 31 92
Banka: Tatrabanka, a.s.
č. ú.: 2622729655/ 1100
IČO: 36 483 516
DIČ: 2020015118
IČ DPH: SK2020015118
peugeot@pgt.sk

Zapísaná v obchodnom
registri Okresného súdu
v Prešove oddiel: Sro,
vložka č. 13901/P

	Výkaz ziskov a strát	2015	2014	2013
I.	Tržby z predaja tovaru	4 877 423,00	3 990 901,00	4 542 547,00
A	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 531 771,00	3 698 346,00	4 203 761,00
+	Obchodná marža	345 652,00	292 555,00	338 786,00
II.	Výroba	1 062 985,00	840 275,00	1 150 685,00
II.1	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	1 057 703,00	842 455,00	1 141 122,00
II.2	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	5 282,00	-2 180,00	9 563,00
II.3	Aktivácia		0,00	
B	Výrobná spotreba	973 678,00	813 343,00	1 033 210,00
B.1	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	623 832,00	584 339,00	637 867,00
B.2	Služby	368 381,00	216 875,00	395 343,00
Ď	Pridaná hodnota	434 959,00	319 487,00	456 261,00
Ľ	Osobné náklady súčet	179 639,00	166 915,00	165 734,00
C.1	Mzdové náklady	124 781,00	118 262,00	116 238,00
C.2	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva		0,00	
C.3	Náklady na sociálne poistenie	44 188,00	41 365,00	41 015,00
C.4	Sociálne náklady	10 670,00	7 288,00	8 481,00
D	Dane a poplatky	21 572,00	20 774,00	27 666,00
a	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	135 470,00	122 411,00	128 162,00
VI.1	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	25 117,00	21 586,00	54 170,00
F	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	17 206,00	14 721,00	48 889,00
Z	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	812,00	3 854,00	2 019,00
GV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	111 096,00	119 519,00	75 346,00
K	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	8 151,00	16 409,00	11 360,00
Q	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	208 322,00	115 508,00	201 947,00
V.	Výnosové úroky	2 309,00	1 362,00	3 366,00
N	Nákladové úroky	43 926,00	42 388,00	38 105,00
XI.	Kurzové zisky		0,00	
O	Kurzové straty		0,00	
S	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	68,00	49,00	47,00
XII.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	8 097,00	7 884,00	9 550,00
P	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-49 646,00	-48 861,00	-44 242,00
r	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	158 676,00	66 647,00	157 705,00
ř	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	158 676,00	66 647,00	157 705,00
a	Daň z príjmov z bežnej činnosti	37 802,00	17 741,00	40 610,00
t*	Daň z príjmov z bežnej činnosti - splatná	37 802,00	20 083,00	44 473,00
S	Daň z príjmov z bežnej činnosti - odložená		-2 342,00	-3 863,00
š	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	120 874,00	48 906,00	117 095,00
z	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	158 676,00	66 647,00	157 705,00
z	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	120 874,00	48 906,00	117 095,00

PGT, s.r.o.
Petrovianská 38/A
080 05 Prešov
Slovenská republika

Tel.: +421-51-758 31 90
758 31 91
Fax: +421-51-758 31 92
Banka: Tatrabanka, a.s.
č. ú.: 2622729655/ 1100
IČO: 36 483 516
DIČ: 2020015118
IČ DPH: SK2020015118
peugeot@pgt.sk

Zapísaná v obchodnom
registri Okresného súdu
v Prešove oddiel: Sro,
vložka č. 13901/ P

Komentár k výkazu ziskov a strát

Spoločnosť zaznamenala mierny pokles výnosov z hospodárskej činnosti. Celkový výsledok hospodárenia v sume 120 874 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä úrokmi.

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 2015 účtovný zisk po zdanení vo výške 120 874 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. 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.**

j) 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.**

PGT, s.r.o.
Petrovianská 38/A
080 05 Prešov
Slovenská republika

Tel.: +421-51-758 31 90
758 31 91
Fax: +421-51-758 31 92
Banka: Tatrabanka, a.s.
č. ú.: 2622729655/ 1100
IČO: 36 483 516
DIČ: 2020015118
IČ DPH: SK2020015118
peugeot@pgt.sk

Zapísaná v obchodnom
registri Okresného súdu
v Prešove oddiel: Sro,
vložka č. 13901/P

3) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2015 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2015

PGT, s.r.o.
Petrovianská 38/A
080 05 Prešov
Slovenská republika

Tel.: +421-51-758 31 90
758 31 91
Fax: +421-51-758 31 92
Banka: Tatrabanka, a.s.
č. ú.: 2622729655/ 1100
IČO: 36 483 516
DIČ: 2020015118
IČ DPH: SK2020015118
peugeot@pgt.sk

Zapísaná v obchodnom
registri Okresného súdu
v Prešove oddiel: Sro,
vložka č. 13901/ P

PGT, s.r.o.
Petrovianská 38/A
080 05 Prešov
Slovenská republika

Tel.: +421-51-758 31 90
758 31 91
Fax: +421-51-758 31 92
Banka: Tatrabanka, a.s.
č. ú.: 2622729655/ 1100
IČO: 36 483 516
DIČ: 2020015118
IČ DPH: SK2020015118
peugeot@pqt.sk

Zapísaná v obchodnom
registri Okresného súdu
v Prešove oddiel: Sro,
vložka č. 13901/ P