

Výročná správa 2016



***CBR Martinus, s.r.o.
Gorkého 4
Martin***

O b s a h :

1. Údaje o spoločnosti
2. Finančné ukazovatele spoločnosti
3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti
4. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie
5. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Udalosti po dátume účtovnej závierky
7. Návrh na rozdelenie zisku
8. Osobitné informácie

Pr í l o h y :

Správa audítora

Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016

1. Údaje o spoločnosti

Spoločnosť CBR Martinus, s.r.o., so sídlom v Martine, ul. Gorkého 4, vznikla v roku 2010. Je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 52711/L. Deň zápisu spoločnosti 8.4.2010.

Hlavnou náplňou spoločnosti je maloobchod s knihami v špecializovaných kamenných kníhkupectvách v mestách: Bratislava, Nitra, Považská Bystrica, Žilina, Martin, Poprad, Košice, Lučenec a kníhkaviarňach Foxford. Spoločnosť predáva tovar hlavne pre tuzemský trh. Odberateľom sú koneční spotrebitelia - zákazníci kníhkupectiev a kníhkaviarní.

Spoločnosť k 31.12.2016 zamestnávala 100 zamestnancov. Starostlivosť o zamestnancov je zameraná na vzdelávanie, ochranu zdravia pri práci, zamestnanecké výhody a benefity: bonus pri uzavretí manželstva, bonus pri narodení dieťaťa, vernostný bonus, 13. plat, príspevok na stravu.

Spoločnosť si plní všetky zákonné povinnosti, platenie daní, poistenia, podávanie štatistických výkazov.

K 31.12.2016 spoločnosť nemá voči štátnym orgánom žiadne záväzky po splatnosti.

2. Finančné ukazovatele spoločnosti

Informácia o majetku, záväzkoch a vlastnom imaní spoločnosti v období rokov 2016 – 2014:

	2016	2015	2014
AKTÍVA v €	2 758 719	2 530 612	1 975 280
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Neobežný majetok	799 286	897 112	620 742
Dlhodobý nehmotný majetok	14 221	17 932	
Dlhodobý hmotný majetok	785 065	879 180	620 742
Dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok	1 913 637	1 628 287	1 354 055
Zásoby	287 895	295 446	246 425
Dlhodobé pohľadávky	7 989	10 248	
Krátkodobé pohľadávky	183 804	262 557	379 882
Finančné účty	1 433 949	1 060 036	727 748
Časové rozlíšenie	45 796	5 213	483
Náklady budúcich období	10 796	5 213	483
Príjmy budúcich období	35 000		

PASÍVA v €	2 758 719	2 530 612	1 975 280
Vlastné imanie	126 036	218 901	584 940
Základné imanie	10 000	5 000	5 000
Kapitálové fondy			
Fondy zo zisku			
Výsledok hospodárenia minulých rokov			578 017
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	115 036	213 901	1 923
Závazky	2 632 683	2 311 711	1 390 340
Rezervy	38 362	46 283	42 793
Dlhodobé záväzky	17 415	14 474	9 683
Krátkodobé záväzky	1 676 136	1 430 184	1 187 865
Krátkodobé úvery	900 770	820 770	149 999
Časové rozlíšenie			
Výdavky budúcich období			
Výnosy budúcich období			

Výnosy, náklady a výsledky hospodárenia v rokoch 2016-2014:

	2016	2015	2014
Výnosy z hospodárskej činnosti	8 442 513	7 824 754	6 214 716
Tržby z predaja tovaru	8 241 396	6 967 245	5 257 881
Tržby z predaja služieb	149 071	857 491	879 237
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 046	18	77 598
Náklady na hospodársku činnosť	8 240 581	7 525 627	6 180 122
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	201 932	299 127	34 594
Pridaná hodnota	1 932 383	2 413 149	1 583 247
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-36 138	-17 235	-29 336
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	115 036	213 901	1 923

3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť v roku 2017 očakáva rast tržieb z predaja tovaru, tržby podľa predpokladov narastú o plánované tržby novovybudovaných kníhkupectiev a kníhkaviarní.

Nasledujúcim účtovným obdobím bude **skrátené hospodárske obdobie od 1.1.2017 do 31.3.2017**, nakoľko Spoločnosť mení účtovné obdobie z kalendárneho roka na **hospodársky rok od 01.04. do 31.03.**

V hospodárskom období 2017 neplánujeme investície do hmotného majetku, ani otvorenie nových kníhkupectiev a kníhkaviarní.

Stav zamestnancov k 31.12.2016 bol 100, v skrátanom hospodárskom období od 1.1.2017 do 31.3.2017 nepredpokladáme prírastok zamestnancov.

Naším cieľom je mať tie **najlepšie kníhkupectvá** a byť spoločnosťou, ktorá má najlepší zákaznícky servis na Slovensku.

4. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť svojou činnosťou prevádzkuje kamenné kníhkupectvá. Naši dodávatelia nám dodávajú tovar balený v spotrebiteľských, skupinových a prepravných obaloch. Jedná sa o ostatné odpady, ktoré nie sú znečistené nebezpečnými látkami, pričom ide o komunálny odpad. Vývoz komunálneho odpadu je realizovaný mestom, v ktorom sa kníhkupectvo nachádza. Odpadové hospodárstvo je riadené v súlade s platnou legislatívou. Spoločnosť sa svojou činnosťou snaží o ochranu životného prostredia.

5. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V sledovanom období spoločnosť nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

6. Udalosti po dátume účtovnej závierky

Po dátume účtovnej závierky sa nevyskytli významné udalosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie v účtovnej závierke k 31. decembru 2016 alebo úpravu vykázaných údajov.

7. Návrh na rozdelenie zisku

K 31.12.2016 dosiahla spoločnosť zisk **115 036 €**, ktorý bude podľa návrhu spoločníkov rozdelený nasledovne: časť čistého zisku vo výške 35 645 € bude rozdelená spoločníkom, zvyšok vo výške 79 391 € bude prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

8. Osobitné informácie

Organizačnú zložku v zahraničí spoločnosť nemá.

Spoločnosť v období za ktoré sa podáva výročná správa nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely.

Audit účtovnej závierky za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016, vykonala audítorka: **Ing. Blažena Matychová**, audítor SKAU, č. licencie 596, ktorú spoločníci dňa 27.4.2016 navrhli a schválili na vykonanie auditu.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016, schválená dňa 29.mája 2017.

V Martine, dňa 4.8.2017



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov spoločnosti CBR Martinus, s.r.o. Martin

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overila som účtovnú závierku spoločnosti CBR Martinus, s.r.o. Martin (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej som dňa 29. mája 2017 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti CBR Martinus, s.r.o. Martin (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit som vykonala podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti som nezávislá podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre môj audit účtovnej závierky a splnila som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčená, že auditorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohla navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať svoj názor. Moje závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotím celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu som ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemala k dispozícii.

Keď získam výročnú správu, posúdim, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadrím názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávosti vo výročnej správe na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdila som, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získala počas auditu účtovnej závierky, som povinná uviesť, či som zistila významné nesprávosti vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Dátum dodatku správy audítora: 8. augusta 2017
 Meno audítora: Ing. Blažena Matychová
 Číslo licencie: audítor SKAU, číslo licencie 596
 Adresa audítora: Lermontova 8, 036 01 Martin
 Podpis audítora:

