

Výroční správa FY 2017

1.1.2017 - 31.3.2017



***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, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
7. Návrh na rozdelenie zisku
8. Osobitné informácie

P r í l o h y :

Účtovná závierka za obdobie od 1.1.2017 do 31.3.2017

Správa audítora k účtovnej závierke

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 konečný spotrebiteľia - zákazníci kníhkupectiev a kníhkaviarní.

Spoločnosť k 31.3.2017 zamestnávala 99 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 31.3.2017 spoločnosť nemá voči štátnym orgánom žiadne záväzky po splatnosti.

2. Finančné ukazovatele spoločnosti

Informácia o majetku, záväzkoch a vlastnom imaní spoločnosti v období rokov 2015 – 2017:

	FY 2017*	FY 2016	FY 2015
	(01.01.2017- 31.03.2017)	(01.01.2016 – 31.12.2016)	(01.01.2015 – 31.12.2015)
AKTÍVA v €	1 768 698	2 758 719	2 530 612
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Neobežný majetok	921 590	799 286	897 112
Dlhodobý nehmotný majetok	13 293	14 221	17 932
Dlhodobý hmotný majetok	908 297	785 065	879 180
Dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok	806 124	1 913 637	1 628 287
Zásoby	293 248	287 895	295 446
Dlhodobé pohľadávky	3 421	7 989	10 248
Krátkodobé pohľadávky	150 698	183 804	262 557
Finančné účty	358 757	1 433 949	1 060 036
Časové rozlíšenie	40 984	45 796	5 213
Náklady budúcich období	5 181	10 796	5 213
Príjmy budúcich období	35 803	35 000	

PASÍVA v €	1 768 698	2 758 719	2 530 612
Vlastné imanie	98 883	126 036	218 901
Základné imanie	10 000	10 000	5 000
Kapitálové fondy			
Fondy zo zisku			
Zákonné rezervné fondy	1 000	1 000	
Výsledok hospodárenia minulých rokov	79 391		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8 492	115 036	213 901
Záväzky	1 669 815	2 632 683	2 311 711
Krátkodobé rezervy	20 314	38 362	46 283
Dlhodobé záväzky	17 637	17 415	14 474
Krátkodobé záväzky	966 094	1 676 136	1 430 184
Krátkodobé finančné výpomoci	665 770	900 770	820 770
Časové rozlíšenie			
Výdavky budúcich období			
Výnosy budúcich období			

* Skrátené účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.03.2017 (3 mesiace).

Výnosy, náklady a výsledky hospodárenia v rokoch 2015-2017:

	FY 2017*	FY 2016	FY 2015
	(01.01.2017- 31.03.2017)	(01.01.2016 – 31.12.2016)	(01.01.2015 – 31.12.2015)
Výnosy z hospodárskej činnosti	1 841 410	8 442 513	7 824 754
Tržby z predaja tovaru	1 790 146	8 241 396	6 967 245
Tržby z predaja služieb	49 353	149 071	857 491
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 911	3 046	18
Náklady na hospodársku činnosť	1 819 180	8 240 581	7 525 627
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	22 230	201 932	299 127
Pridaná hodnota	454 610	1 932 383	2 413 149
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-8 318	-36 138	-17 235
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	8 492	115 036	213 901

* Skrátené účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.03.2017 (3 mesiace).

3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť v hospodárskom roku 2018 (od 1.4.2017 do 31.3.2018) očakáva významný rast tržieb z predaja tovaru, nakoľko tržby podľa predpokladov narastú o tržby on-line obchodu, internetového kníhkupectva - www.martinus.sk a www.martinus.cz aj o plánované tržby novovybudovaných kníhkupectiev a kníhkaviarní.

V hospodárskom období 2018 plánujeme investície do hmotného majetku, otvorenie nových kníhkupectiev a kníhkaviarní.

Počet zamestnancov k 31.3.2017 bol 99, v hospodárskom roku od 1.4.2017 do 31.3.2018 očakávame prírastok zamestnancov minimálne o 48 zamestnancov, ktorí sa stanú zamestnancami na základe práv a povinností plynúcich zo zlúčenia spoločností, ktoré sa uskutoční k 1.4.2017.

Naším cieľom je mať **najlepšie internetové kníhkupectvo, kamenné kníhkupectvá a kníhkaviarne**. 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, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Dňa 1. apríla 2017 sa spoločnosti Martinus.sk, s.r.o, IČO: 36 440 531 a Martinus, s.r.o., IČO: 50 450 689 zlúčili do spoločnosti CBR Martinus, s.r.o.. Nástupníckou spoločnosťou je spoločnosť CBR Martinus, s.r.o., ktorá prevzala po spoločnostiach Martinus.sk, s.r.o. a Martinus, s.r.o. všetky práva a povinnosti. Spoločnosť CBR Martinus, s.r.o. sa zároveň dňa 1.4.2017 premenovala na Martinus, s.r.o..

Okrem vyššie uvedeného sa po dátume účtovnej závierky nevyskytli žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie v účtovnej závierke k 31. marcu 2017 alebo úpravu vykázaných údajov.

7. Návrh na rozdelenie zisku

K 31.3.2017 dosiahla spoločnosť zisk **8 492 €**, ktorý bude rozdelený spoločníkom spoločnosti.

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 1.1.2017 do 31.3.2017 vykonala audítorka: **Ing. Blažena Matychová**, audítor SKAU, č. licencie 596, ktorú spoločníci spoločnosti vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia dňa 29.5.2017 navrhli a schválili za externého audítora spoločnosti pre účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.3.2017.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. marca 2017, schválená dňa 21. júna 2017.

V Martine, dňa 9.8.2017

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe za hospodársky rok k 31.3.2017

CBR Martinus, s.r.o.
Gorkého 4
036 01 Martin
IČO: 45503249

Martin, 14. augusta 2017

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov spoločnosti 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“) za hospodársky rok k 31. marcu 2017, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej som dňa 28. júna 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 za hospodársky rok od 1. januára 2017 do 31. marca 2017, výkaz ziskov a strát za hospodársky 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. marcu 2017 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 audítorských 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 audítorské 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 nesprávosti, 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 nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé 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 nesprávosti 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 nesprávosti 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 predpisovSpráva 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 hospodársky rok od 1.1.2017 do 31.3.2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný hospodársky rok,

Ing. Blažena Matychová, auditor SKAU, číslo licencie 596, Lermontova 8, 036 01 Martin

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvediem, či som zistila významné nesprávnosti 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 hospodársky rok od 1.1.2017 do 31.3.2017 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 nesprávnosti 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: 14. augusta 2017

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

