

Výročná správa
za rok končiaci sa 31. marca 2017



Martinus.sk, s.r.o.
M.R. Štefánika 58
Martin

O b s a h :

1. Základné 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 osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia
7. Návrh na rozdelenie zisku
8. Osobitné informácie

P r í l o h y :

Správa audítora k účtovnej závierke

Účtovná závierka za obdobie od 1.4.2016 do 31.3.2017

1. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť Martinus.sk, s.r.o., so sídlom v Martine, ul. M.R. Štefánika 58, vznikla v roku 2006. Bola zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 17247/L. Deň zápisu spoločnosti do Obchodného registra bol 1.3.2006.

Hlavnou náplňou spoločnosti je prevádzkovanie on-line obchodu, internetového kníhkupectva - www.martinus.sk a www.martinus.cz. Spoločnosť predáva tovar hlavne pre slovenský a český trh. Odberateľom sú koneční spotrebitelia – zákazníci internetového kníhkupectva.

Spoločnosť k 31.3.2017 zamestnávala 48 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 súvisiace s podnikaním, zamestnávaním zamestnancov vrátane platenia daní, poistenia, podávanie štatistických výkazov.

K 31.3.2017 spoločnosť nemá voči štátnym orgánom žiadne záväzky po splatnosti.

2. Finančné ukazovatele spoločnosti

Informácie o majetku, záväzkoch a vlastnom imaní spoločnosti v účtovných obdobiach 2015 – 2017 sú uvedené v nasledovnej tabuľke. Spoločnosť zmenila účtovné obdobie z kalendárneho roka na hospodársky rok. K zmene účtovného obdobia došlo v roku 2015, skrátené účtovné obdobie bolo od 01.01.2015 do 31.03.2015 (3 mesiace). Hospodársky rok spoločnosti je od 01.04. do 31.3.

	2017 (01.04.2016 - 31.03.2017)	2016 (01.04.2015 - 31.03.2016)	2015 (01.01.2015 - 31.03.2015)
AKTÍVA v €	3 313 751	1 436 305	1 384 645
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Neobežný majetok	1 415 392	81 342	72 900
Dlhodobý nehmotný majetok	1 315 104	5 303	2 544
Dlhodobý hmotný majetok	100 288	76 039	70 356
Dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok	1 868 198	1 336 060	1 294 390
Zásoby	312 009	348 045	287 428
Dlhodobé pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	418 147	139 927	233 704
Finančné účty	1 138 042	848 088	773 258
Časové rozlíšenie	30 161	18 903	17 355
Náklady budúcich období	28 795	18 903	17 355
Príjmy budúcich období	1 366		

PASÍVA v €	3 313 751	1 436 305	1 384 645
Vlastné imanie	1 913 460	475 697	509 618
Základné imanie	6 972	6 972	6 972
Kapitálové fondy			
Zákonný rezervný fond	697	697	697
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 381 066		
Výsledok hospodárenia minulých rokov		4 379	497 570
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	524 725	463 649	4 379
Závazky	1 400 291	960 608	875 027
Krátkodobé rezervy	7 751	19 315	6 752
Dlhodobé záväzky	8 398	7 217	6 052
Krátkodobé záväzky	1 384 142	934 076	862 223
Krátkodobé úvery			
Časové rozlíšenie			
Výdavky budúcich období			
Výnosy budúcich období			

Výnosy, náklady a výsledky v hospodárenia v účtovných obdobiach 2015 - 2017:

	2017 (01.04.2016 - 31.03.2017)	2016 (01.04.2015 - 31.03.2016)	2015 (01.01.2015 - 31.03.2015)
Výnosy z hospodárskej činnosti	12 708 571	11 618 104	2 254 673
Tržby z predaja tovaru	12 487 569	11 525 601	2 245 513
Tržby z predaja služieb	93 900	84 855	7 973
Tržby z predaja dlhodobého majetku	105 631		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21 471	7 648	1 187
Náklady na hospodársku činnosť	11 949 390	10 943 751	2 236 584
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	759 181	674 353	18 089
Pridaná hodnota	1 751 634	1 199 930	92 946
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-53 765	-61 751	-10 525
Hospodársky výsledok za účtovné obdobie po zdanení	524 725	463 649	4 379

3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Nakoľko spoločnosť k 1.4.2017 zaniká bez likvidácie a všetky práva a povinnosti spoločnosti prechádzajú na nástupníčku spoločnosť CBR Martinus, s.r.o., IČO: 45 503 249, spoločnosť v nasledujúcom období už nebude vykonávať žiadnu podnikateľskú činnosť.

4. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť v rámci svojej činnosti prevádzkuje internetové kníhkupectvá na slovenskom a českom trhu. 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 v spolupráci s mestom, v ktorom sa logistické centrum nachádza. 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 osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje táto výročná správa, po 31.3.2017, sa nevyskytli žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

Dňa 1. apríla 2017 sa spoločnosť Martinus.sk, s.r.o. zlúčila do spoločnosti CBR Martinus, s.r.o., IČO: 45 503 249. Dátum 1. apríl 2017 bol určený ako rozhodný deň a k tomuto dátumu bola spoločnosť Martinus.sk, s.r.o. zrušená bez likvidácie.

7. Návrh na rozdelenie zisku

K 31.3.2017 dosiahla spoločnosť zisk vo výške 524 725 €, ktorý bude rozdelený spoločníkom spoločnosti.

8. Osobitné informácie

Spoločnosť nemá v zahraničí organizačnú zložku.

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

Audit účtovnej závierky za obdobie od 1.4.2016 do 31.3.2017, vykonala audítorka: Ing. Blažena Matychová, audítor SKAU, č. licencie 596, ktorú spoločníci spoločnosti vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia navrhli a schválili za externého audítora spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.4.2016 do 31.3.2017. Účtovná závierka bola schválená dňa 27.6.2017.

V Martine, dňa 10.8.2017



Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke za hospodársky rok k 31.3.2017

Martinus.sk, s.r.o.
M.R.Štefánika 58
036 01 Martin
IČO: 36440531

Martin, 14. augusta 2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Martinus.sk, s.r.o. Martin (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu za hospodársky rok od 1. apríla 2016 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 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.

Zdôraznenie skutočnosti

Bez toho, že by som podmienila svoj názor, upozorňujem na skutočnosť, že Spoločnosť k 1.4.2017 bola zrušená bez likvidácie v dôsledku zlúčenia do spoločnosti CBR Martinus, s.r.o.

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 auditorských 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 nesprávnej 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 nesprávnej 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.

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 1.4.2016 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 nesprávne vo výročnej správe, ktorú som obdržala pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

Dátum 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:

