

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA
k výročnej správe za rok 2016

ALPINE PRO STORES s.r.o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti ALPINE PRO STORES s.r.o.

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. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti **ALPINE PRO STORES s.r.o.** (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 1-11 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15.02.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **ALPINE PRO STORES s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. septembru 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 sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí 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 náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, 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

Našou 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 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš 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.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských 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 dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme 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.

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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

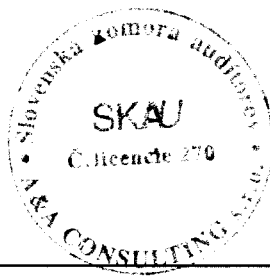
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, Slovenská Republika

16.05.2017

A & A CONSULTING, s.r.o.
Auditorská spoločnosť, osvedčenie SKAU č. 270
Priemyselná 1/A, 821 08 Bratislava
IČO: 35 857 137
Zapísaný v OR Okresného súdu Ba I.,
Oddiel: Sro, vložka č. 28748/B.




Ing. Ján A. Oberhauser, CSc.
Zodpovedný audítor
Číslo licencie SKAU 763



ALPINE PRO STORES s.r.o.

Galvaniho 7/D, 821 04 Bratislava

Slovenská republika, www.alpinepro.sk

IČO: 36325716, DIČ:2020113326

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu BA I, odd.: Sro, vložka č. 74230/B

VÝROČNÁ SPRÁVA

**spoločnosti ALPINE PRO STORES s.r.o. za hospodársky rok končiaci
k 30.09.2016**

V Bratislave, dňa 01.05.2017

Vypracoval: J. Noruláková

Schválil: P. Kos – konateľ

J. Noruláková - konateľ

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Noruláková', written over a faint, larger signature that looks like 'P. Kos'.

OBSAH

- 1. Profil spoločnosti**
- 2. Organizačná štruktúra spoločnosti**
- 3. Charakteristika činnosti**
- 4. Hlavné strategické ciele**
- 5. Ekonomické a finančné výsledky**
- 6. Účtovná závierka a Správa nezávislého audítora o overení ročnej účtovnej závierky**

1. Profil spoločnosti

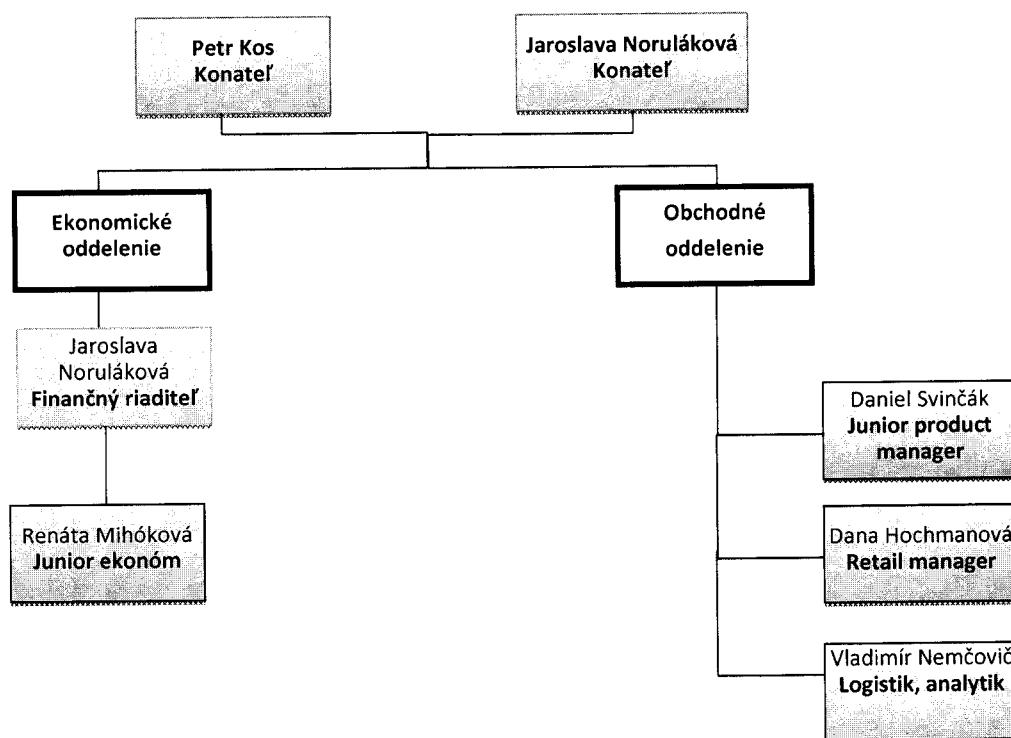
Obchodné meno: ALPINE PRO STORES s.r.o.
Sídlo: Galvaniho 7/D, 821 04 Bratislava
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť ALPINE PRO STORES s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 13.09.2002 a dňa 09.10.2002 bola zapísaná do obchodného registra.

Jediným spoločníkom spoločnosti ALPINE PRO STORES s.r.o. je česká spoločnosť ALPINE PRO, a.s., Praha.

2. Organizačná štruktúra spoločnosti

Centrála spoločnosti:



Zoznam MO predajní k 30.09.2016:

	Mesto	Adresa
1.	Banská Bystrica	Predajňa Alpine Pro Europa SC Na Troskách 25 974 01 Ban. Bystrica
2.	Trenčín	Predajňa Alpine Pro NC LAUGARICIO Belá 7271 911 04 Trenčín
3.	Bratislava	Predajňa Alpine Pro POLUS CC Vajnorská 100 831 04 Bratislava
4.	Nitra	Predajňa Alpine Pro OC GALERIA MLYNY Štefaniková trieda 61 949 01 Nitra
5.	Košice	Predajňa Alpine Pro OC OPTIMA KE Moldavská cesta 32 Košice
6.	Žilina	Predajňa Alpine Pro ZOC MAX Prieľohy 979/1 010 07 Žilina
7.	Poprad	Predajňa Alpine Pro ZOC MAX Dlhé Hony 1 058 01 Poprad
8.	Martin	Predajňa Alpine Pro NC TULIP Pltíniky 2 036 01 Martin
9.	Liptovský Mikuláš	Predajňa Alpine Pro OD, Kamenné pole 4555 031 01 Liptovský Mikuláš
10.	Bratislava	Predajňa Alpine Pro NC Eurovea Galleria Pribinova 8 811 09 Bratislava
11.	Prievidza	Predajňa Alpine Pro KORZO SC Nábřežná ul 1913/5A 971 01 Prievidza
12.	Prešov	Predajňa Alpine Pro ZOC MAX Vihorlatská 2A 080 01 Prešov
13.	Bratislava	Predajňa Alpine Pro AVION SP Ivánska cesta 16 821 04 Bratislava
14.	Nové Zámky	Predajňa Alpine Pro Aquario SC Nitrianska cesta 111/A 940 02 Nové Zámky
15.	Bratislava	Predajňa Alpine Pro Bory Mall Lamač 6780 841 03 Bratislava

3. Charakteristika činnosti

ALPINE PRO STORES s.r.o. je popredná spoločnosť na slovenskom trhu športového, outdoorového oblečenia, doplnkov a obuvi.

Ku koncu účtovného obdobia mala spoločnosť **ALPINE PRO STORES s.r.o.** na Slovensku 15 vlastných predajní a 1 frenčízovú predajňu. Všetky predajne sa nachádzajú vo väčších nákupných centrách slovenských miest.

Značka **ALPINE PRO** poskytuje zákazníkovi široké spektrum výrobkov s využitím najmodernejších výrobných technológií a funkčných materiálov. Na dizajne spolupracuje s poprednými módnymi návrhármi v odbore.

4. Hlavné strategické ciele

Spoločnosť **ALPINE PRO STORES s.r.o.** pokračovala v procese stabilizácie svojej pozície na trhu a jej hlavným cieľom bolo udržanie si popredného miesta na slovenskom trhu.

Spoločnosť **ALPINE PRO STORES s.r.o.** spustila od 10/2016 e-shop na celý sortiment svojho oblečenia.

Nadálej sa bude venovať stabilizácii personálneho obsadenia predajní. Spoločnosť **ALPINE PRO STORES s.r.o.** venuje veľký dôraz na neustále zvyšovanie produktových a predajných zručností personálu predajní a to pomocou rôznych školení a dôsledným vyhodnocovaním KPI ukazovateľov.

V roku 2017 plánuje spoločnosť zatraktívniť svoj vernostný program pre vernostných zákazníkov. Zmena sa bude týkať zasielania uvítacích poukazov za registráciu do vernostného systému, nákupných poukazov za nazbierané body z nákupov, narodeninových poukazov pre vernostných zákazníkov, možnosť uplatniť poukaz aj pri nákupe cez e-shop a podobne.

5. EKONOMICKÉ A FINANČNÉ VÝSLEDKY

Základné informácie

Základné imanie spoločnosti **ALPINE PRO STORES s.r.o.** k 30.09.2016 bolo vo výške 3 500 000€. Hospodársky výsledok po zdanení predstavoval stratu vo výške -338 067€. Strata, dosiahnutá za HR 2015/2016 odrážala najmä extrémne teplú zimu, ktorá podľa SHMÚ patrila medzi päť najteplejších od polovice 20. storočia, z toho dôvodu sa nepredával zimný tovar, namiesto neho sa veľmi rýchlo predával a vypredal jesenný tovar, čo spôsobilo nedostatočné zásobenie predajní jesennou kolekciou.

Plán na rok 2016/2017:

Predpokladaný obrat za rok 2016/2017 je 3 990 361€. Predpokladaný VH v roku 2016/2017 je 96 467€ a vychádza z predpokladu pokračujúceho zefektívňovania fungovania prevádzok, zefektívňovania produktivity práce pomocou dôslednej a pravidelnej analýzy KPI ukazovateľov.

Súvaha k 30.09.2016

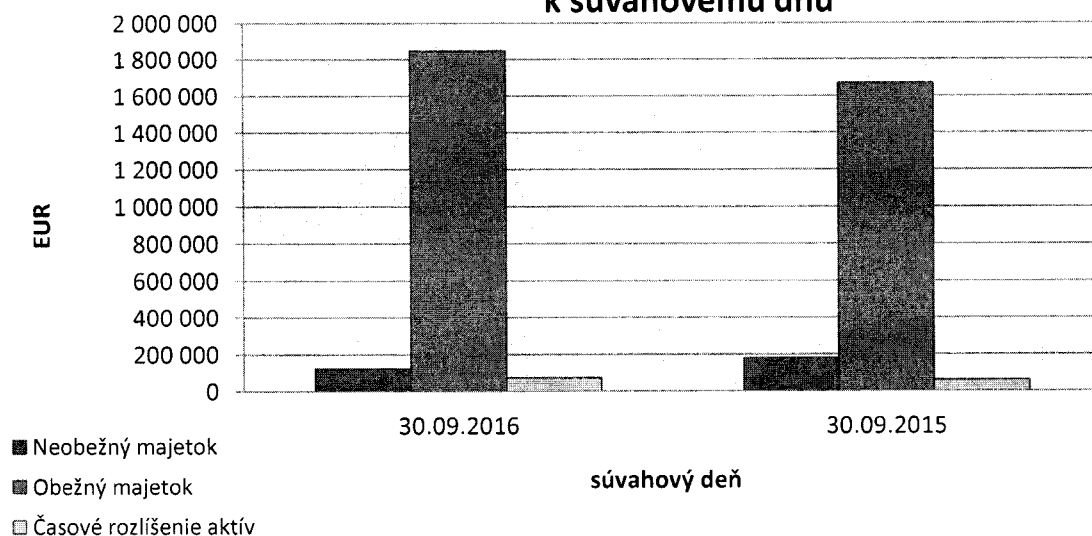
Majetok	30.09.2016		30.09.2015		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Neobežný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	123 106	6,03	179 127	9,38	-56 021	-31,27
Dlhodobý finančný majetok	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Neobežný majetok celkom	123 106	6,03	179 127	9,38	-56 021	-31,27
Obežný majetok						
Zásoby	1 535 229	75,13	1 324 141	69,37	211 088	15,94
Dlhodobé pohľadávky	142 027	6,95	141 175	7,40	852	0,60
Krátkodobé pohľadávky	26 296	1,29	44 835	2,35	-18 539	-41,35
Finančné účty	142 638	6,98	159 397	8,35	-16 759	-10,51
Obežný majetok celkom	1 846 190	90,35	1 669 548	87,47	176 642	10,58
Časové rozlíšenie	74 000	3,62	60 171	3,15	13 829	22,98
Majetok celkom	2 043 296	100,00	1 908 846	100,00	134 450	7,04

Vlastné imanie a záväzky	30.09.2016		30.09.2015		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Vlastné imanie						
Základné imanie	3 500 000	171,29	3 500 000	183,36	0	0,00
Kapitálové fondy	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Fondy zo zisku	5 969	0,29	5 969	0,31	0	0,00
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 191 324	-205,13	-3 831 408	-200,72	-359 916	9,39
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-338 067	-16,55	-359 916	-18,86	21 849	-6,07
Vlastné imanie celkom	-1 023 422	-50,09	-685 355	-35,90	-338 067	49,33
Záväzky						
Rezervy	69 241	3,39	74 807	3,92	-5 566	-7,44
Dlhodobé záväzky	1 624 296	79,49	1 425 121	74,66	199 175	13,98
Krátkodobé záväzky	986 304	48,27	700 991	36,72	285 313	40,70
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Bankové úvery	386 877	18,93	393 282	20,60	-6 405	-1,63
Záväzky celkom	3 066 718	150,09	2 594 201	135,90	472 517	18,21
Časové rozlíšenie	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Vlastné imanie a záväzky celkom	2 043 296	100,00	1 908 846	100,00	134 450	7,04

Vývoj a štruktúra aktív spoločnosti

rok	30.09.2016	30.09.2015
Neobežný majetok	123 106	179 127
Obežný majetok	1 846 190	1 669 548
Časové rozlíšenie aktív	74 000	60 171
check	2 043 296	1 908 846

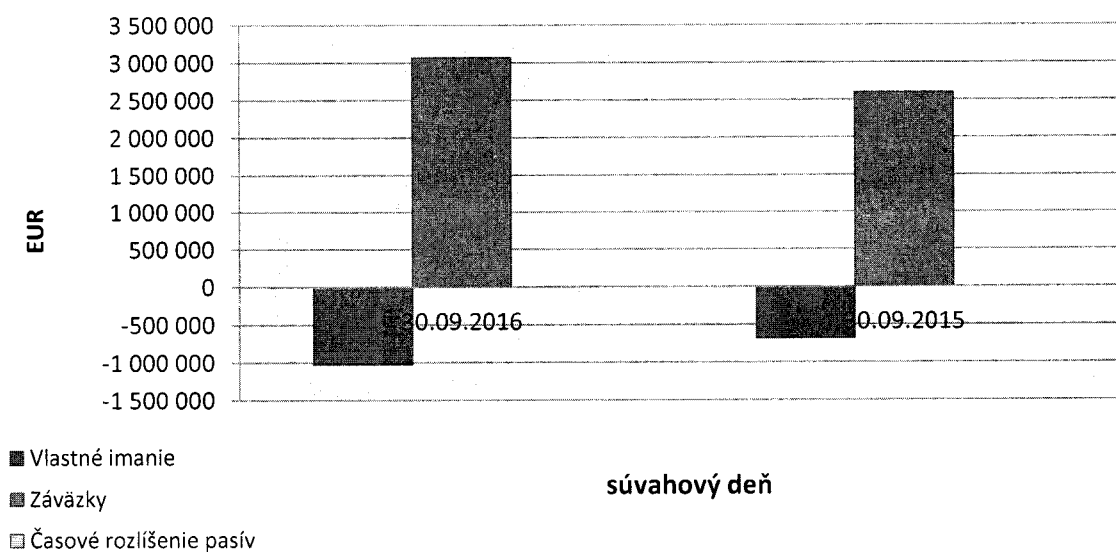
Vývoj a štruktúra majetku spoločnosti v tis. EUR k súvahovému dňu



Vývoj a štruktúra pasív spoločnosti

rok	30.09.2016	30.09.2015
Vlastné imanie	-1 023 422	-685 355
Závazky	3 066 718	2 594 201
Časové rozlíšenie pasív	0	0
check	2 043 296	1 908 846

Vývoj a štruktúra vlastného imania a záväzkov spoločnosti v tis. EUR k súvahovému dňu



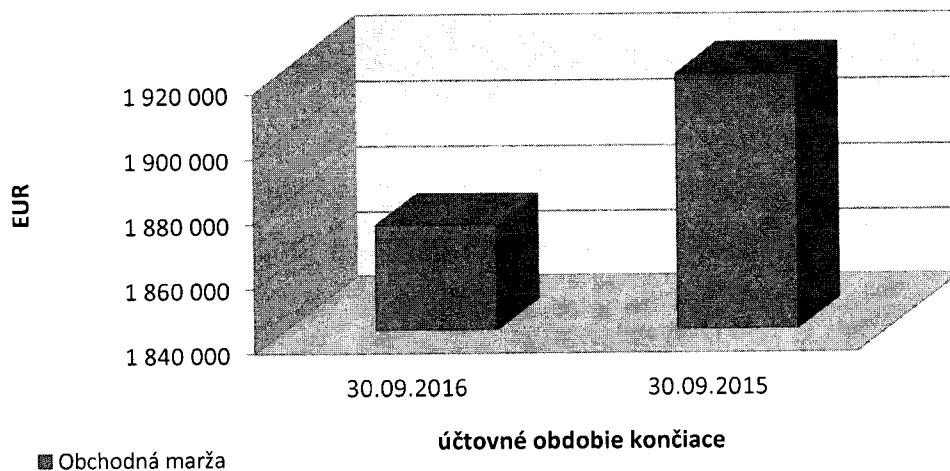
Výsledovka k 30.09.2016

Výnosová situácia	30.09.2016		30.09.2015		Zmena	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Tržby z predaja tovaru	3 704 063	100,00	4 152 942	100,00	-448 879	-10,81
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 831 446	49,44	2 234 524	53,81	-403 078	-18,04
Obchodná marža	1 872 617	50,56	1 918 418	46,19	-45 801	-2,39
Tržby z predaja služieb	727	0,02	13 021	0,31	-12 294	-94,42
Spotreba - materiálu a služieb	1 181 896	31,91	1 251 313	30,13	-69 417	-5,55
Pridaná hodnota	691 448	18,67	680 126	16,38	11 322	1,66
Osobné náklady	889 478	24,01	898 508	21,64	-9 030	-1,00
Dane a poplatky	2 213	0,06	1 760	0,04	453	25,74
Odpisy a opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	60 551	1,63	72 946	1,76	-12 395	-16,99
Zisky/straty z úbytkov dlhodobého hmotného majetku	-3 632	-0,10	-210	-0,01	-3 422	1 629,52
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	19 640	0,53	24 304	0,59	-4 664	-19,19
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	56 219	1,52	48 191	1,16	8 028	16,66
Tvorba/zúčtovanie opravných položiek	-6 244	-0,17	-3 121	-0,08	-3 123	100,06
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-294 761	-7,96	-314 064	-7,56	19 303	6,15
Krátkodobé finančné výnosy	-103	0,00	1 027	0,02	-1 130	-110,03
Krátkodobé finančné náklady	40 266	1,09	43 867	1,06	-3 601	-8,21
Tvorba/zúčtovanie opravných položiek	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-40 369	-1,09	-42 840	-1,03	2 471	5,77
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-335 130	-9,05	-356 904	-8,59	21 774	6,10
Daň z príjmov z bežnej činnosti	2 937	0,08	3 012	0,07	-75	-2,49
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení	-338 067	-9,13	-359 916	-8,67	21 849	6,07
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-335 130	-9,05	-356 904	-8,59	21 774	6,10
Prevod podielu na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-338 067	-9,13	-359 916	-8,67	21 849	6,07

Tržby z predaja tovaru v tis EUR

rok	30.09.2016	30.09.2015
Obchodná marža	1 872 617	1 918 418
Náklady na obstaranie predaného tovaru	1 831 446	2 234 524
check	3 704 063	4 152 942

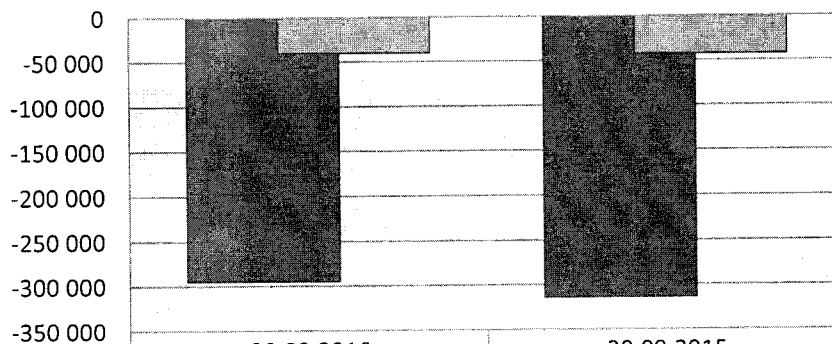
Vývoj obchodnej marže v EUR



Vývoj výsledkov hospodárenia po zdanení v tis EUR

rok	2016	2015
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-294 761	-314 064
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-40 369	-42 840
check	-335 130	-356 904

Vývoj výsledkov hospodárenia podľa činnosti v EUR



	30.09.2016	30.09.2015
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-294 761	-314 064
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-40 369	-42 840

	30.09.2016	30.09.2015
- Celková likvidita	1,2	1,4
- Doba obratu zásob	290 dní	201,3 dní
- Doba obratu pohľadávok	3 dni	4 dni
- Ukazovateľ zadlženosti	150 %	136 %

Ukazovatele celkovej likvidity a doby obratu pohľadávok vykazovali k 30.09.2016 mierne zlepšenie oproti ich hodnotám k 30.09.2015. Doba obratu zásob sa zvýšila v dôsledku výpredaja starých skladových zásob počas celého HR 2015/2016. Ukazovateľ zadlženosti sa zvýšil z dôvodu nárastu záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám.

Návrh na rozdelenie zisku alebo úhradu straty

Spoločnosť ALPINE PRO, a.s. sa oboznámila a schválila účtovnú závierku spoločnosti ALPINE PRO STORES s.r.o. za obdobie 10/2015-09/2016.

Spoločnosť ALPINE PRO STORES s.r.o. vykázala za obdobie 10/2015-09/2016 hospodársky výsledok – stratu vo výške 338 067 eur. Spoločnosť ALPINE PRO, a.s. ako jediný spoločník spoločnosti ALPINE PRO STORES s.r.o. rozhodla, že strata spoločnosti ALPINE PRO STORES s.r.o. za obdobie 10/2015-09/2016 bude v celej výške zaúčtovaná na účet neuhradených strát z minulých období.

Iné skutočnosti

- Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie a zamestnanosť
 - o spoločnosť nemá negatívny vplyv na životné prostredie a zamestnanosť.
- Náklady na výskum a vývoj
 - o spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja.
- Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej ÚJ
 - o spoločnosť neúčtovala o nadobudnutí vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií alebo obchodných podieloch materskej ÚJ.
- Údaje o zriadenej organizačnej zložke spoločnosti v zahraničí
 - o spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o významných rizikách a neistotách, ktorým je účtovná jednotka vystavená

V súčasnom období nám nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým by bola naša spoločnosť vystavená.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.