



Výroční správa za hospodářský rok

od 1.4.2017 do 31.3.2018

**Martinus, s.r.o.
Gorkého 4
Martin**



Obsah:

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

Prílohy:

Účtovná závierka za obdobie od 1.4.2017 do 31.3.2018

Správa audítora k účtovnej závierke



1. Údaje o spoločnosti

Spoločnosť 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 do Obchodného registra je 8.4.2010. **Dňa 1. 4. 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., IČO: 45 503 249. Nástupnícka spoločnosť CBR Martinus, s.r.o. k dátumu zlúčenia prevzala všetky práva a povinnosti spoločností Martinus.sk, s.r.o. a Martinus, s.r.o.. Spoločnosť CBR Martinus, s.r.o. sa zároveň dňa 1.4.2017 premenovala na Martinus, s.r.o..

Hlavnou náplňou spoločnosti je prevádzkovanie internetového kníhkupectva - www.martinus.sk, www.martinus.cz a www.gorila.sk, maloobchod s knihami v špecializovaných kamenných kníhkupectvách Martinus v mestách: Bratislava, Nitra, Považská Bystrica, Žilina, Martin, Poprad, Košice, Lučenec, Banská Bystrica a prevádzkovanie kníhkaviarní Foxford. Spoločnosť predáva tovar hlavne pre slovenský a český trh. Odberateľmi sú koneční spotrebitelia – zákazníci internetového kníhkupectva, kamenných kníhkupectiev a kníhkaviarní.

Spoločnosť k 31.3.2018 zamestnávala 144 zamestnancov. Starostlivosť o zamestnancov je zameraná predovšetkým na ich vzdelávanie, ochranu zdravia pri práci. Spoločnosť poskytuje zamestnancom viaceré zamestnanecké výhody a benefity, napríklad bonus pri uzavretí manželstva, bonus pri narodení dieťaťa, vernostný bonus, 13. plat.

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

K 31.3.2018 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 – 2018:

	FY 2018 (01.04.2017- 31.03.2018)	FY 2017* (01.01.2017- 31.03.2017)	FY 2016 (01.01.2016 – 31.12.2016)
AKTÍVA v €	5 623 736	1 768 698	2 758 719
Pohľadávky za upísané vlastné imanie			
Neobežný majetok	2 810 862	921 590	799 286
Dlhodobý nehmotný majetok	1 474 114	13 293	14 221
Dlhodobý hmotný majetok	1 336 748	908 297	785 065
Dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok	2 754 463	806 124	1 913 637
Zásoby	849 784	293 248	287 895
Dlhodobé pohľadávky	3 210	3 421	7 989
Krátkodobé pohľadávky	561 225	150 698	183 804
Finančné účty	1 340 244	358 757	1 433 949
Časové rozlíšenie	58 411	40 984	45 796
Náklady budúcich období	48 411	5 181	10 796
Príjmy budúcich období	10 000	35 803	35 000



PASÍVA v €	5 623 736	1 768 698	2 758 719
Vlastné imanie	1 535 493	98 883	126 036
Základné imanie	10 000	10 000	10 000
Kapitálové fondy			
Fondy zo zisku			
Zákonné rezervné fondy	1 000	1 000	1 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 381 066		
Výsledok hospodárenia minulých rokov	21 161	79 391	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	122 266	8 492	115 036
Závazky	4 088 243	1 669 815	2 632 683
Krátkodobé rezervy	51 883	20 314	38 362
Dlhodobé záväzky	24 746	17 637	17 415
Krátkodobé záväzky	2 300 506	966 094	1 676 136
Krátkodobé finančné výpomoci	1 711 108	665 770	900 770
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 2016-2018:

	FY 2018 (01.04.2017- 31.03.2018)	FY 2017* (01.01.2017- 31.03.2017)	FY 2016 (01.01.2016 – 31.12.2016)
Výnosy z hospodárskej činnosti	23 580 040	1 841 410	8 442 513
Tržby z predaja tovaru	22 648 561	1 790 146	8 241 396
Tržby z predaja služieb	881 620	49 353	149 071
Tržby z predaja majetku	4 707		49 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	45 152	1 911	3 046
Náklady na hospodársku činnosť	23 211 354	1 819 180	8 240 581
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	368 686	22 230	201 932
Pridaná hodnota	3 794 856	454 610	1 932 383
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-105 782	-8 318	-36 138
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	122 266	8 492	115 036

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



3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť v hospodárskom roku 2019 (od 1.4.2018 do 31.3.2019) očakáva rast tržieb z predaja tovaru, nakoľko tržby podľa predpokladov narastú v jednotlivých internetových kníhkupectvách - www.martinus.sk, www.martinus.cz a www.gorila.sk, ale aj vďaka novovybudovaným kníhkupectvám a kníhkaviarňam.

V hospodárskom roku 2019 plánujeme investície súvisiace s otvorením nového kníhkupectva.

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 prevádzkuje predovšetkým internetové a 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

Po závierkovom dni sa nevyskytli žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali vykázanie v účtovnej závierke k 31. 3. 2018 alebo úpravu vykázanych údajov.

7. Návrh na rozdelenie zisku

K 31.3.2018 dosiahla spoločnosť zisk vo výške **122 266 €**, ktorý bude rozdelený spoločníkom spoločnosti.

8. Osobitné informácie

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

Audit účtovnej závierky za obdobie od 1.4.2017 do 31.3.2018 vykonala audítorka: **Ing. Blažena Matychová**, audítor SKAU, č. licencie 596, ktorú spoločníci spoločnosti vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia dňa 20.9.2017 navrhli a schválili za externého audítora spoločnosti pre účtovné obdobie od 1.4.2017 do 31.3.2018.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.4.2017 do 31.3.2018 a bola schválená dňa 19.6.2018.

V Martine, dňa 26.9.2018

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe za hospodársky rok k 31.3.2018

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

Martin, 9. októbra 2018

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 Martinus, s.r.o. Martin (ďalej aj „Spoločnosť“) za hospodársky rok k 31. marcu 2018, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej som dňa 3. júla 2018 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti Martinus, s.r.o. Martin (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu za hospodársky rok od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018, 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 2018 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 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 jednotlivo 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.

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 1.4.2017 do 31.3.2018 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.

9. októbra 2018

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

