

EKONAUDIT SERVICES, s.r.o., Nálepková 47, 053 11 Smižany

Audítorská správa

k účtovnej závierke spoločnosti:

J & M – Group, s.r.o.

Letná 47

052 01 Spišská Nová Ves

IČO: 36 598 364, zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Košice I , oddiel: Sa, vložka číslo: 17150/V

Auditované obdobie: ku 31. decembru 2018

Určená: spoločníkom spoločnosti a štatutárnemu orgánu

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti J & M – Group, s.r.o., Letná 47, 052 01 Spišská Nová Ves , IČO: 36 598 364 , ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát 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 31. decembru 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.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov. 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 auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov 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 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 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 reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou 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 rozhodnutie používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské 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 obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské 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, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- Robíme 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 udalosťou, alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť 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 audítorských 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.

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. Náš 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 posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

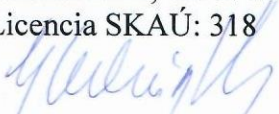
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 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 obdržali pred dátumom tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Smižany, 14. júna 2019

EKONAUDIT SERVICES, s.r.o.
Nálepková 47
053 11 Smižany
Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Košice I,
Oddiel: Sro, vl. č. 26015/V
Licencia SKAÚ: 318


Ing. Beáta Korchnáková
štatutárny audítor
č. dekrétu: 365



VÝROČNÁ SPRÁVA
za rok 2018

J&M – Group, s.r.o.
Letná 47 , 05201 Spišská Nová Ves

Zapísaná v OR OS Košice I, Oddiel Sro, Vložka č. 17150/V
IČO: 36 598 364

Výročná správa za rok 2018

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa §19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má povinnosť vytvoriť výročnú správu podľa §20 zákona o účtovníctve .

Audit vykonala spoločnosť EKONAUDIT SERVICES, s.r.o., so sídlom Nálepková 47, 053 11 Smižany, licencia SKAU: 318.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude odoslaná do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje §23 odst. 2 a § 23b odst.4 zákona o účtovníctve.

Výročná správa bude odoslaná do registra účtovných závierok a do zbierky listín.

Obsah výročnej správy:

1. Identifikačné údaje
2. Povinné informácie
3. Ďalšie informácie
4. Povinné prílohy
5. Ďalšie prílohy

Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo spoločnosti, zostavujúcej výročnú správu

Obchodné meno: J&M – Group, s.r.o.
IČO: 36 598 364
DIČ: 2022066926
Adresa sídla: Letná 47, 05201 Spišská Nová Ves
Obchodný register: OR OS Košice I, Oddiel Sro, Vložka číslo V 17150

Zoznam členov štatutárnych orgánov Spoločnosti

Štatutárnym orgánom Spoločnosti v roku 2018 boli títo konatelia:

Martin Šabl'a - konateľ

Štatutárnym orgánom spoločnosti J&M – Group, s.r.o. je konateľ, činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

Martin Šabl'a - konateľ

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2018 – zisk po zdanení 23 014€ .

Splatené základné imanie účet 411 – 6639 €.

Priemerný počet zamestnancov 129.

Účtovným obdobím je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod, ani organizačnú zložku v tuzemsku, nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti , nie je vlastnená inou spoločnosťou.

Hlavná činnosť spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra :

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností (maloobchod)

kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných živností (veľkoobchod)

sprostredkovanie obchodu a výroby v rozsahu voľných živností

reklamná a propagačná činnosť

vydavateľské činnosti
usporiadavanie a organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí
činnosť organizačných a ekonomických poradcov
prenájom priemyselného tovaru, strojov a zariadení
servis mobilných telefónov
poskytovanie dátových služieb - internetová čítareň
leasing spojený s financovaním
sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností - realitná činnosť

Povinné informácie

Spoločnosť bola založená roku 2005 a pôsobí na tuzemskom trhu. Od svojho založenia sa spoločnosť rozvíja, momentálne má 45 prevádzok – predajní po celom Slovensku.

Súvaha Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

Strana aktív	2018	2017
Spolu majetok	1629348	1 070 002
Krátkodobé pohľadávky	153 392	112 149
Zásoby	1 257 181	725 573
Pohľadávky z obchodného styku	31 721	27 694
Iné pohľadávky	116 121	84 455
Finančné účty	73 796	139 175
Peniaze	61 784	118 119
Účty v bankách	12 012	21 056

Komentár k súvahe – aktíva:

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje najmä motorové vozidla a zariadenie predajní

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Stav zásob je primeraný k počtu otvorených prevádzok.

Krátkodobé pohľadávky tvoria prevažne eshop - ové objednávky klientov.

Iné pohľadávky tvoria záručné vklady – zábezpeky nájomného predajní, v ktorých spoločnosť realizuje svoju podnikateľskú činnosť.

Súvaha – pasíva – vybrané ukazovatele

Strana pasív	2 018	2 017
Spolu vlastné imanie a záväzky	1 629 347	1 070 002
Vlastné imanie	381 498	358 485
Základné imanie	6 639	6 639
Kapitálové fondy	100 000	100 000
Záväzky	1 247 849	711 517
Krátkodobé záväzky	689 541	589 411
Záväzky z obchodného styku	423 804	390 287
Bežné bankové úvery	379 706	47 658

Komentár k súvahe – pasíva

Základné imanie spoločnosti v spoločnosti predstavuje 6 639€ zapísané v obchodnom registri a je splatené.

Vlastné imanie spoločnosti je v sume 381499 €.

Celkové záväzky 1 247 849€.

Spoločnosť netvorila krátkodobé rezervy.

Spoločnosť má bežný bankový úver – kontokorent výška čerpania 400 000€

Výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát	2 018	2 017
Čistý obrat	4 464 753	4 046 261
Výnosy z hosp.činnosti	4 472 329	4 048 566
Tržby z predaja tovaru	4 152 436	3 977 053
tržby z predaja služieb	312 317	68 991
Ostatné výnosy	7 576	2 305
Náklady na hosp. činnosť	4 412 449	3 914 470
Náklady na obstaranie tovaru	2 279 055	2 513 198
Spotreba materiálu, energie	135 962	128 793
Služby	801 515	476 028
Osobné náklady	1 138 245	738 013
Mzdové náklady	810 985	538 040
Náklady na soc. Poistenie	282 239	164 515
Soc. Náklady	45 022	35 458
Dane a poplatky	2 534	4 610
Odpisy	43 723	30 783
Ostatné náklady	11 414	23 045
Výsledok hospodárenia	59 880	134 096
Pridaná hodnota	1 248 220	928 242
Náklady na finanč.činnosť	30340	7 523
Nákladové úroky	4 008	3 746
Ostatné náklady na finančnú činnosť	26 332	3 777
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-30 245	-7 517
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	29 635	126 579
Daň z príjmov	6 622	27 335
Výsledok hospodárenia po zdanení	23 014	99 244

Komentár k výkazu ziskov a strát –výsledovke

Celkový výsledok hospodárenia.29 635€ je tvorený najmä v hospodárskej oblasti.

Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu 30 245€, spôsobenú najmä úrokmi z úverov a poplatkami za vedeniu účtov a poplatkami za platobné terminály.

Tržby z predaj tovaru . vzrástli cca 175 383 €, tržby z predaja služieb cca 243 326€.

Tržby vzrástli otvorením troch nových predajní a tým sa zvýšila aj tržba z predaja.

b.) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

-spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti

c.) Predpoklad budúceho vývoja činnosti Spoločnosti

- budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený trhovým prostredím v danom segmente, kde očakávame kontinuálny rast. Pozitívny vplyv na rast vnímame aj zo situácie na trhu práce a zvyšovania priemernej mzdy, čo očakávame, že vyústi v rast kúpyschopnosti a teda aj tržieb

d.) Spoločnosť nevyvíja žiadnu činnosť v oblasti výskumu a vývoja .

e.) Spoločnosť nemá žiadnu činnosť v nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej spoločnosti

f.) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku

Spoločnosť vytvorila za rok 2018 zisk 29 635,43€ , po zdanení 23 013,82€.

Dosiahnutý zisk po zdanení: 23 013,82 € .

Valné zhromaždenie rozhodlo nasledovne o rozdelení zisku po zdanení za rok 2018 :

- 5 % sa preúčtuje zo zisku po zdanení v čiastke 1150,69,- na povinný prídel do rezervného fondu .

- zostávajúcu časť: v čiastke: 21 863,13 € preúčtuje na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých období.

g.) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov - spoločnosť netvorí žiadne osobité predpisy

- h.) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí
- spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí
- i.) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§20 odst. 2 zákona o účtovníctve – nevyvíja žiadnu činnosť
- j.) Finančné nástroje (§20 odst.5 o účtovníctve)
Spoločnosť nemá žiadne finančné nástroje
- k.) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu
Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere
- l.) Subjekt verejného záujmu – spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu.

Povinné prílohy:

- prílohou tejto výročnej správy sú:

Audítorskú správu z overenia ročnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2018, vydala dňa 07. júna 2019, spoločnosť EKONAUDIT SERVICES, s.r.o., so sídlom: Nálepkova 47, O53 11 Smižany, č. licencie SKAU: 318, štatutárny audítor: Ing. Beáta Korchňáková, č. licencie SKAU: 365.

Uvedená Audítorská správa bola vydaná s nepodmieneným názorom.

Významné udalosti po účtovnej závierke:

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia výročnej správy spoločnosť nezaznamenala žiadne významné udalosti po skončení účtovného obdobia.

V Spišskej Novej Vsi 12.06.2019



Spracoval :Martin Šabl'a - konateľ