

TEXTILE HOUSE FOR EURO TRADE, S.R.O., DIAĽNIČNÁ CESTA 2, 903 01 SENEC

Výročná správa 2018

Textile House for EURO TRADE, s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

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

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

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Textile House for EURO TRADE, s.r.o.
IČO:	35 685 166
DIČ:	2020308664
IČ DPH:	SK2020308664
Adresa sídla:	ProLogis Park, DC2, Diaľničná cesta 2, 903 01 Senec
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu BA I, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 10524/B
Konateľ spoločnosti:	Jane Merete Nielsen
Spoločníci spoločnosti:	Textile House Holding s. r. o Jane Merete Nielsen
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.textilehouse.sk textilehouse@textilehouse.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti Textile House for EURO TRADE, s.r.o. je konateľ spoločnosti. Spoločnosť nemá povinnosť a ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2018	Zisk 81 818 EUR
Splatené základné imanie (účet 411)	6 639 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	664 eur
Priemerný počet zamestnancov 2018	382
Hlavná činnosť	Kúpa a predaj tovaru /maloobchod a veľkoobchod/ - spoločnosť sa zaoberá nakupovaním a triedením použitého oblečenia, ktoré následne predáva vo vlastných obchodných prevádzkach alebo dané oblečenie predáva sesterským spoločnostiam či iným predajcom použitého oblečenia.

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod a ani organizačnú zložku v tuzemsku či v zahraničí. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti. Spoločnosť má dvoch vlastníkov, z ktorých jeden je právnickou osobou a druhý je fyzická osoba.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 1995 a pôsobí tak na tuzemskom trhu ako aj predáva tovar do zahraničia. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia – predaj použitého oblečenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musí neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odybe z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v kúpyschopnosti obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu, nezhoršuje či nespôsobuje znečistenie vody, nevypúšťa nebezpečné odpady.

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva viac ako 400 pracovníkov a k 31. decembru 2018 dosiahla evidenčný počet 482 pracovníkov. Spoločnosť tým prispieva k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva aj pracovníkov so zdravotným postihnutím.

Spoločnosť má k 31. decembru 2018 celkovo 41 maloobchodných predajní, z toho 11 v Bratislave. Predajne sa plánujú naďalej otvárať, prípadne nerentabilné prevádzky aj zrušiť. O uvedených otvoreníach a zatvoreníach predajní rozhoduje obchodná riaditeľka spolu s konateľkou firmy, na základe prieskumu trhu, a hospodárskych výsledkov predajní.

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
MAJETOK SPOLU	8 948 004	7 930 084
A. Neobežný majetok	4 361 094	3 780 613
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	1321	0
A.II Dlhodobý hmotný majetok	4 359 773	3 780 613
A.III Dlhodobý finančný majetok	0	0
B. Obežný majetok	4 535 933	4 098 526
B.I Zásoby	3 002 920	2 537 611
B.II Dlhodobé pohľadávky	126 179	141 495
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 100 192	1 012 782
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V Finančné účty	306 642	406 638

C. Časové rozlíšenie	50 977	50 945
----------------------	--------	--------

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	8 948 004	7 930 084
A. Vlastné imanie	2 376 609	2 294 790
A.1 Základné imanie	6 639	6 639
A.II Emisné ážio	0	0
0A.III Ostatné kapitálové fondy	99 581	99 581
A.IV Zákonné rezervné fondy	664	664
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 187 907	1 839 370
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	81 818	348 536
B. Záväzky	6 571 395	5 635 294
B.I Dlhodobé záväzky	36 941	27 489
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	1 004 220	996 675
B. IV Krátkodobé záväzky	3 202 109	3 146 173
B.V Krátkodobé rezervy	222 919	268 016
B.VI Bežné bankové úvery	2 105 206	1 196 941
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	0	0

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný (oprávky/OC) na ..9... %.

Dlhodobý hmotný majetok predstavujú najmä stavby, dopravné prostriedky a investície do novej technológie VALVAN. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená. Dlhodobý nehmotný majetok je softvér.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti.

Medziročne sa stav zásob významne zvýšil o 15% a to z dôvodu presťahovania sa spoločnosti do väčších skladových priestorov a tiež zvýšeným počtom už čiastočne vytriedeného tovaru najvyššej kvality. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, nevzrástol významne ich celkový objem, ako ani objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú sumu 690 023 eur, a preto ich spoločnosť individuálne posúdila a k rizikovým pohľadávkam vytvorila opravnú položku, ktorej zostatok je v sume 5 130 eur, čo predstavuje ..0,74.... % ich objemu.

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – nájomné platené vopred a servisný paušál platený vopred, tiež poistné.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 639 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 2 376 609 eur, a celkové záväzky sú v sume

5 571 395 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z cudzími zdrojmi. Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy v sume 222 919 eur sú najmä – rezerva na energie, rezerva na úroky, rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť má dlhodobý bankový úver na technológiu VALVAN, má aj schválené povolené prečerpanie na bankovom účte do 1 300 000 eur (kontokorentný úver). Aktuálna výška načerpaných úverov k 31. decembru 2018 predstavuje 3 109 426 eur. Spoločnosť plánuje viac nakupovať netriedeného tovaru a aj viac exportovať do štátov EÚ ako aj do Afriky či Indie.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2018	ROK 2017
ČISTÝ OBRAT	25 053 258	25 629 246
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	25 042 808	25 619 976
I. Tržby z predaja tovaru	24 173 429	24 744 111
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
III. Tržby z predaja služieb	792 688	812 519
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	0	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	4080	3 958
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	72 611	59 388
Náklady na hospodársku činnosť spolu	24 680 006	24 996 109
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	13 287 604	13 477 268
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	644 719	599 533
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	3 187 305	3 743 981
E. Osobné náklady	7 230 178	6 998 967
F. Dane a poplatky	10 269	9 063
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	195 300	94 671
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	0	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	8 369
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	124 631	64 257
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	362 802	623 867
Výnosy z finančnej činnosti	10 450	9 270
Náklady na finančnú činnosť	197 006	164 674
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-186 556	-155 404
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	176 246	468 463
Daň z príjmov splatná	63 131	124 622
Daň z príjmov odložená	31 297	-4 695
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	81 818	348 536

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala nárast nákladov z hospodárskej činnosti /najmä mzdy/. Celkový výsledok hospodárenia v sume 81 818 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti. Vo

finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä kurzovými rozdielmi a úrokmi z úverov.

Spoločnosť sa snažila vytvárať stabilné podmienky pre zamestnancov a pružne reagovať na zmeny na pracovnom trhu, čím bola nútená zvýšiť mzdy a tým vzrástli celkové náklady hospodárskej činnosti.

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti odo dňa zostavenia účtovnej závierky do dňa zostavenia výročnej správy, ktoré by neboli popísané v jednotlivých častiach vyššie, resp. v poznámkach k účtovnej závierke.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2018 účtovný zisk po zdanení vo výške 81 818 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

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 ods. 2 zákona o účtovníctve) – bez náplne.

j) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

1) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

3) Ďalšie informácie

- Firemná sociálna politika – benefity pre zamestnancov sú využitie sociálneho fondu na stravné lístky, poskytovanie nápojov.
- Informácia – spoločnosť si včas plní svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni.
- Spoločnosť má spracovanú transferovú dokumentáciu podľa § 18/1 ZDP.

4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- a) Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2018
- b) Účtovná závierka spoločnosti za rok 2018 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

5) Ďalšie prílohy

- Ďalšie analytické finančné ukazovatele, napr. produktivita práce, stupeň zadlženosti, obrátkovosť zásob, rentabilita výnosov, likvidita.

Vypracoval: Peter Koreň

AT PARTNERS
ACCOUNTING & TAX & AUDIT



**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO
AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
2018**

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti
Textile House for EURO TRADE, s.r.o.

Sídlo spoločnosti:
ProLogis Park, DC2, Diaľničná cesta 2
903 01 Senec
IČO: 35 685 166



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE ZA ROK 2018

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Textile House for EURO TRADE, s.r.o.

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“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Textile House for EURO TRADE, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, uvedenú ako prílohu výročnej správy Spoločnosti za rok 2018, ku ktorej sme dňa 29. marca 2019 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Textile House for EURO TRADE, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 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 (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 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 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

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 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 uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 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.
- 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, uskutočnené 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 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 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 PRÁVNÝCH 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 posúdenie, 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.

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 dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 26. september 2019

AT Partners Audit s.r.o.
Licencia UDVA č. 397
Stromová 54
831 01 Bratislava



Eva Šurániová
Ing. Eva Šurániová, CA
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1153

4) Povinné prílohy

- a) **Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2018**
- b) **Účtovná závierka spoločnosti za rok 2018 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**

S P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D Í T O R A

o overení ročnej účtovnej závierky
k 31. decembru 2018
pre spoločníkov a konateľa spoločnosti
Textile House for EURO TRADE, s.r.o.

Sídlo spoločnosti:
ProLogis Park, DC2, Diaľničná cesta 2
903 01 Senec
IČO: 35 685 166

OBSAH

Správa audítora

Súvaha Úč POD 1-01 k 31. decembru 2018

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 k 31. decembru 2018

Poznámky k účtovnej závierke Úč PODV 3-01 k 31. decembru 2018

Spoločnosť AT Partners Audit s.r.o., IČO 50 539 663, je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka číslo: 114533/B, je členom Slovenskej komory audítorov, číslo licencie 397 a je slovenským členom Geneva Group International, celosvetovej siete profesionálnych, nezávislých účtovných, daňových, auditorských a právnických firiem.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Textile House for EURO TRADE, s.r.o.

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Textile House for EURO TRADE, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, 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 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 (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 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

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 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 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 obídenie 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, uskutočnené 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 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 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 PRÁVNÝCH 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. 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 posúdenie, 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

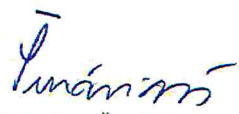
- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 29. marec 2019



AT Partners Audit s.r.o.
Licencia UDVA č. 397
Stromová 54
831 01 Bratislava


Ing. Eva Šurániová, CA
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1153

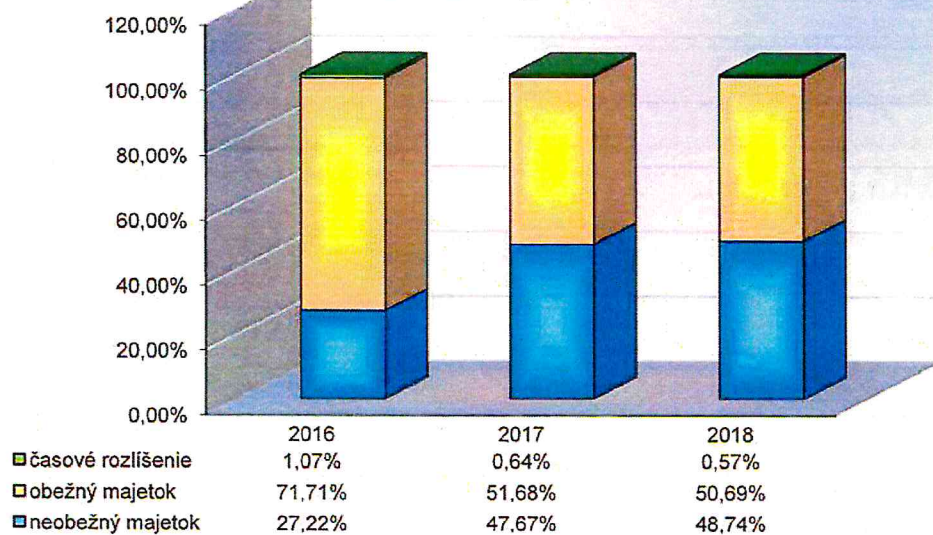
5) Ďalšie prílohy

- Majetková situácia
- Vlastné imanie a záväzky
- Výnosová situácia
- Bilancia hospodárskeho výsledku a ďalšie ukazovatele
- Analytické finančné ukazovatele – ukazovatele likvidity, ukazovatele rentability a zadlženosti, ľudské zdroje a produktivita práce.

Majetková situácia v EUR

Majetok	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
B. Neobežný majetok celkom	4 361 094	48,74%	3 780 613	47,67%	1 676 004	27,22%
I. Dlhodobý nehmotný majetok	1 321	0,03%	0	0,00%	0	0,00%
II. Dlhodobý hmotný majetok	4 359 773	48,74%	3 780 613	47,67%	1 676 004	27,22%
III. Dlhodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
C. Obežný majetok celkom	4 535 933	50,69%	4 098 526	51,68%	4 535 933	71,71%
I. Zásoby	3 002 920	38,35%	2 537 611	32,00%	2 361 193	38,35%
II. Dlhodobé pohľadávky	126 179	1,20%	141 495	1,78%	123 045	2,00%
III. Krátkodobé pohľadávky	1 100 192	28,65%	1 012 782	12,77%	1 763 871	28,65%
IV. Finančné účty	306 642	2,70%	406 638	5,13%	166 274	2,70%
V. Krátkodobý finančný majetok	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
D. Časové rozlíšenie celkom	50 977	0,57%	50 945	0,64%	65 875	1,07%
Spolu majetok	↑ 8 948 004	100,00%	⇒ 7 930 084	100,00%	↓ 6 156 262	100,00%

Štruktúra majetku

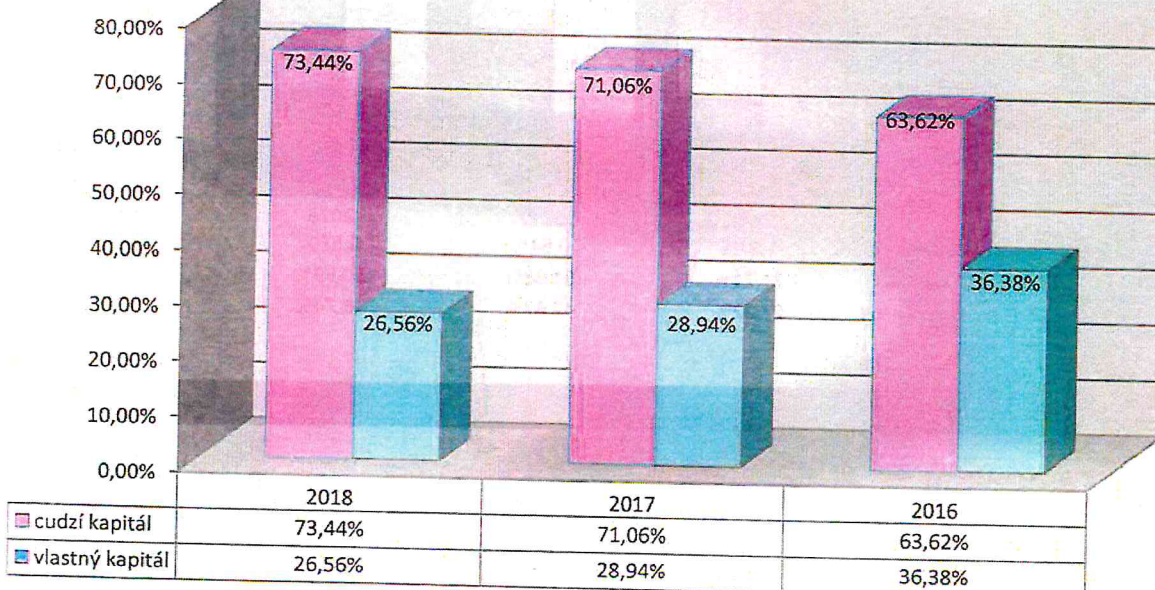


Vlastné imanie a záväzky

Výnosová
Spoločnosť

	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016	
A. Vlastné imanie spolu	2 376 609	26,56%	2 294 790	28,94%	1 808 445	36,38%
I. Základné imanie	6 639	0,28%	6 639	0,28%	6 639	0,28%
II. Kapitálové fondy	100 245	4,22%	100 245	4,22%	100 245	4,22%
III. Fondy zo zisku	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 187 907	92,06%	1 839 370	77,39%	0	0,00%
V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	81 818	3,44%	348 536	14,67%	1 701 561	71,60%
B. Záväzky spolu	6 571 395	73,44%	5 635 294	71,06%	3 162 930	63,62%
I. Rezervy	222 919	3,39%	268 016	4,76%	259 164	8,18%
II. Dlhodobé záväzky	36 941	0,56%	27 489	0,49%	36 599	1,16%
III. Krátkodobé záväzky	3 202 109	48,73%	3 146 173	55,83%	2 134 814	67,49%
IV. Bankové úvery a výpomoci	3 109 426	47,32%	2 193 616	38,93%	732 353	23,15%
V. Časové rozlíšenie	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Vlastné imanie a záväzky celkom	8 948 004	100,00%	7 930 084	100,00%	4 971 375	100,00%

Štruktúra kapitálu



Tržby
Tržby
Tržby
Zmer
Aktív
Tržby
Osta
* Výno:
Nákl
tova
Spo
Opra
Oso
Dan
Odč
neh
mai
Zos
maj
Opr
Ost
* Nákl
* Výsl
Výi
Ná
* Výs
De
Výsle
Výsl

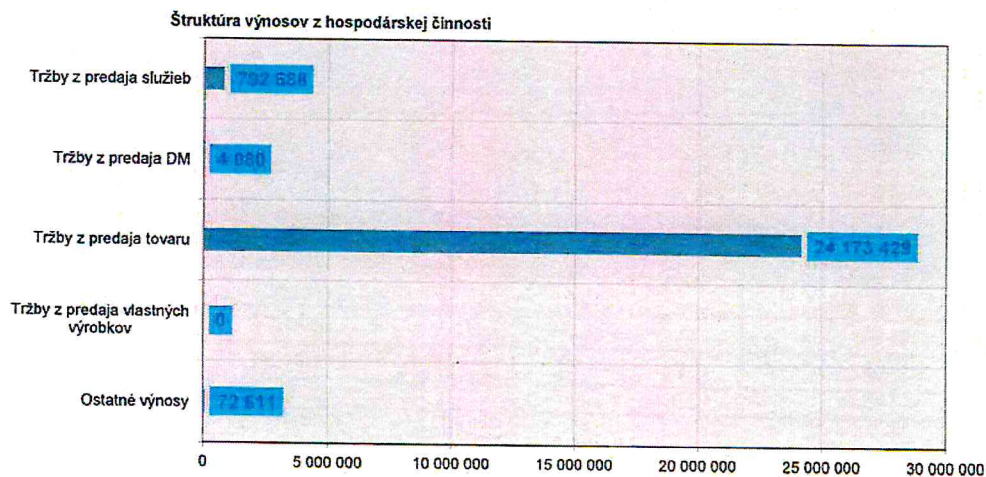
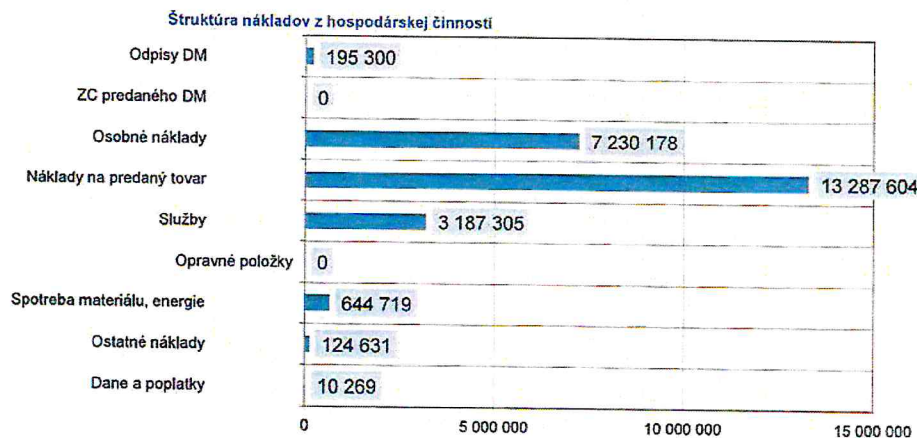
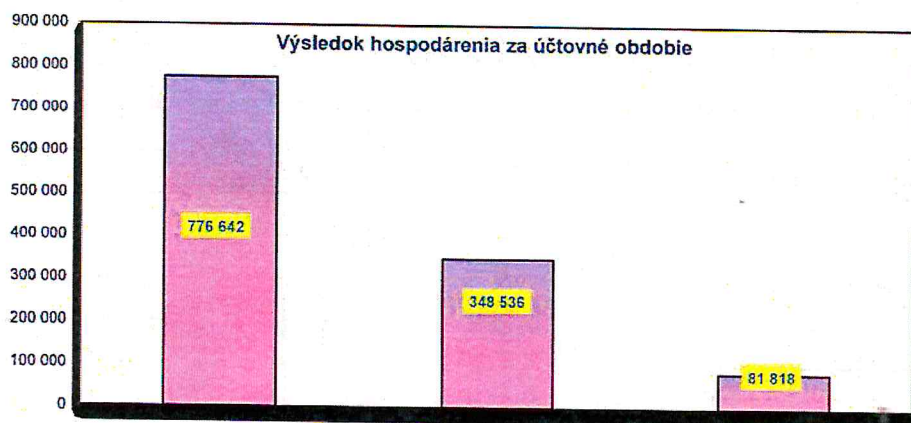
Výnosová situácia v EUR

Spoločnosť, s.r.o. dosiahla v roku 2018 výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 81 818 €

	31.12.2018		31.12.2017		31.12.2016
Tržby z predaja tovaru	24 173 429	95,53%	24 744 111	95,58%	24 154 129
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0,00%	0	0,00%	0
Tržby z predaja služieb	792 688	3,17%	812 519	3,17%	626 483
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0,00%	0	0,00%	0
Aktivácia	0	0,00%	0	0,00%	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 080	1 0,02%	3 958	1 0,02%	1 772
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	72 611	0 0,29%	59 388	0 0,23%	90 239
* Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	25 042 808		25 619 976		24 872 623
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	13 287 604	53,84%	13 477 268	53,92%	12 802 127
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad	644 719	2,61%	599 533	2,40%	670 990
Opravné položky k zásobám	0	0,00%	0	0,00%	0
8 948 004,00	3 187 305	12,91%	3 743 981	14,98%	3 627 362
Osobné náklady	7 230 178	29,30%	6 998 967	28,00%	6 455 205
Dane a poplatky	10 269	0,04%	9 063	0,04%	17 637
Odpisy a opravné položky k dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobému hmotnému majetku	195 300	0,79%	94 671	0,38%	105 585
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	1 0,00%	0	1 0,00%	3 770
Opravné položky k pohľadávkam	0	0,00%	8 369	0,03%	10 169
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	124 631	0,50%	64 257	0,26%	59 076
* Náklady na hospodársku činnosť spolu	24 680 006		24 996 109		23 751 921
* Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	362 802	1,0	623 867	1,0	1 120 702
Výnosy z finančnej činnosti	10 450		9 270		23 187
Náklady na finančnú činnosť	197 006		164 674		148 158
* Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-186 556		-155 404		-124 971
Dañ z príjmov z bežnej činnosti	94 428		119 927		219 089
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	176 246		468 463		995 731
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	81 818		348 536		776 642

Bilancia hospodárskeho výsledku v EUR

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization charges) EBITDA	↓ 467 160,00	↓ 637 125,00	↑ 1 161 961,00
Zisk pred zdanením a úrokmi (Earnings before interest and taxes,) EBIT	↓ 271 860,00	↓ 542 454,00	↑ 1 056 376,00
Zisk pred úrokmi po zdanení.(Earnings Before Interest After Taxes) EBIAT	↓ 177 432,00	↓ 422 527,00	↑ 837 287,00
kmeňové akcie (Earning available for common stockholders, EAC):	↓ 81 818,00	↓ 348 536,00	↑ 776 642,00



Ukazovatele

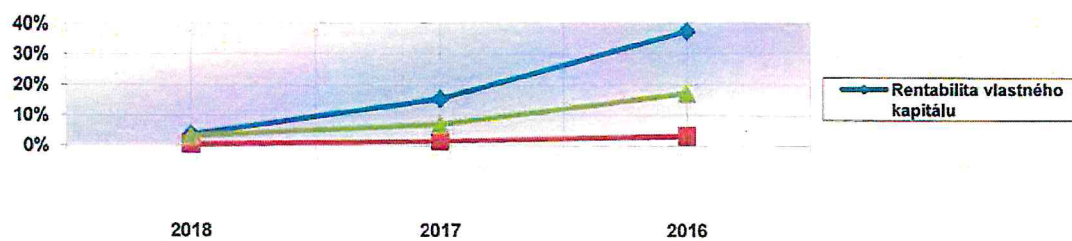
Ukazovatele likvidity	2018	2017	2016
Pohotová likvidita (OKAMŽITÁ LIKVIDITA) (finančné účty / krátkodobé závazky + finančné výpomoci + bežné bankové úvery)	0,049	0,076	0,058
Bežná likvidita (krátkodobý majetek / krátkodobé závazky + finančné výpomoci + bežné bankové úvery)	0,174	0,190	0,615
Celková likvidita (krátkodobý majetek + zásoby / krátkodobé závazky + finančné výpomoci + bežné bankové úvery)	0,650	0,665	1,439

Ukazovatele rentability

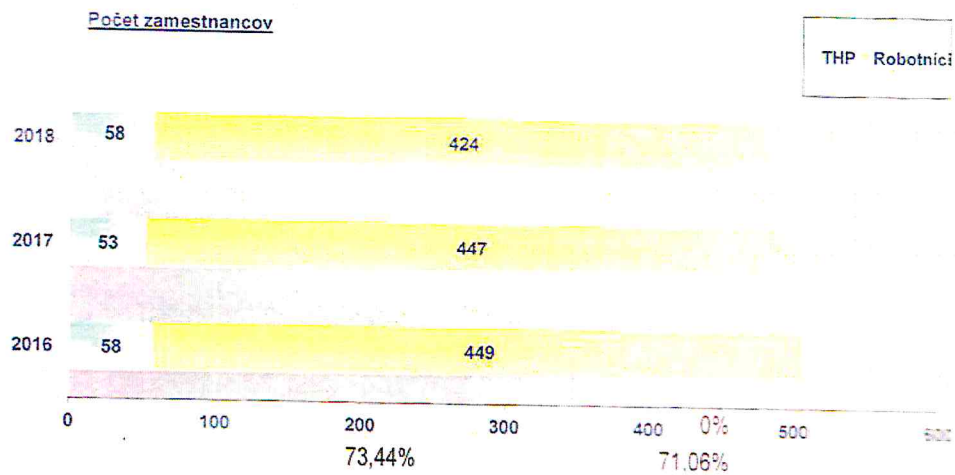
Rentabilita celkového kapitálu (Return on Investment - ROI) (EBIT - Zisk pred odpočítaním úrokov a daní / celkový kapitál)	3,04%	6,84%	17,16%
Rentabilita vlastného kapitálu (Return on Equity - ROE) (EAT - čistý príjem (zisk po zdanení) / vlastný kapitál)	3,44%	15,19%	37,25%
Rentabilita tržieb (Return on Sales - ROS) EAT - čistý príjem (zisk po zdanení) / tržby *100	0,33%	1,36%	3,13%

Ukazovatele zadlženosti

Koeficient samofinancovania (vlastné imanie / Aktiva * 100)	(%)	26,56%	28,94%	33,87%
Celková zadlženosť - veriteľské riziko (celkové záväzky (cudzí kapitál) / celkové aktiva)	(%)	73,44%	71,06%	66,13%
Stupeň finančnej samostatnosti podniku (vlastné imanie (vlastný kapitál) / cudzí kapitál)	(-)	0,36	0,41	0,51
Úverová zadlženosť (krátkodobé finančné výpomoci a bankové úvery celkom / celkový kapitál)	(%)	34,75%	27,69%	16,10%



Lidské zdroje



#####

0,49

55,83%

Produktivita práce

73,44%

71,06%

	2018	2017	2016
Priemerný mesačný zárobok zamestnanca	1 099,81	890,86	803,39

ACC
ICCS
out
ING & ASSOCIATES
Auditors
101 Brattle
St. 831
e 663 010
2120364851
PILNERS
Audit