

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka spoločnosti J.M. MARTIN, spol. 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 J.M. MARTIN, spol. s r.o. Martin (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019, uvedenú v priloženej výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej som dňa 22. apríla 2020 vydala správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnila som audit účtovnej závierky spoločnosti J.M. MARTIN, spol. s r.o. Martin (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za 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. decembru 2019 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.

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 auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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 auditorské 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 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 dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinná upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej 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 rok 2019 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 informácie vo výročnej správe, ktorú som dostala po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mala uviesť.

29. júna 2020

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





Výročná správa

o hospodárení spoločnosti J.M.MARTIN, spol. s r. o. v roku 2019

- **Identifikácia spoločnosti**

Obchodné meno: J.M.MARTIN, spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti: Kollárova 85B, 036 01 Martin, SR
Identifikačné číslo spoločnosti: 30 229 766

Spoločnosť J.M.MARTIN, spol. s r. o. bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Žilina dňa 30. decembra 1991, Oddiel: Sa, Vložka číslo:255/L. V nasledujúcom roku získala licenciu na predaj a servis vozidiel značky Nissan. Od roku 2003 vykonáva svoju nepretržitú činnosť vo vlastných priestoroch na Kollárovej ulici. V roku 2009 spoločnosť získala licenciu na servis a v roku 2012 začala predávať vozidlá Ford v novootvorenom salóne.

Výška základného imania spoločnosti je 76,70 tis. Eur.

Prevažujúcim predmetom podnikania je predaj, údržba a opravy motorových vozidiel a ich príslušenstva.

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, nie je vlastnená inou spoločnosťou, v zahraničí nemá zriadenú organizačnú zložku.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ, ktorý je majiteľom a riaditeľom spoločnosti.

- **Ocenenia spoločnosti**

V rámci Slovenska v rokoch 2012, 2013 a 2015 bola spoločnosť vyhodnotená pre značku Nissan ako "Servis s najlepšimi výsledkami". Od roku 2012 spoločnosť každoročne plní predajné ciele. V roku 2017 sa spoločnosť stala "Najlepším dealerom" v rámci dealerskej siete na území SR.

V rámci značky Ford spoločnosť dosiahla za rok 2017 vyhodnotenie ako jeden z 5-tich dealerov na Slovensku za splnenie plánu predaja.

Vzhľadom na dosiahnuté výsledky, s tým súvisiacim rastúcim predajom a hlavne napĺňaním kapacít v servisnej oblasti je cieľom spoločnosti J.M.MARTIN, spol. s r.o. smerovať k maximálnej spokojnosti zákazníka s úctou a ústretovosťou, či ochotou vyhovieť a vyriešiť každú vzniknutú situáciu.

- **Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2019**

Investície-I

Celková hodnota obstarania investícií v roku 2019 predstavuje čiastku 385,37 tis. Eur, z toho motorové vozidlá tvoria 96,19% celkovej hodnoty obstarania investícií.

Spolu v hodnote 370,70 tis. Eur bolo obstaraných a zaradených do majetku osem nových vozidiel so značkou Ford, deväť nových vozidiel so značkou Nissan a dve jazdené vozidlá.

V roku 2019 bol technicky zhodnotený server v hodnote 13,51 tis. Eur, ktorý bol nadobudnutý v roku 2018.

Investícia vynaložená na kúpu pozemkov predstavuje 1,16 tis. Eur.

Obežný majetok-OM

Celková hodnota OM spoločnosti k 31. decembru roku 2019 bola 778,38 tis. Eur.

Z uvedenej hodnoty stav zásob tovaru na sklade a v predajniach predstavuje pre vozidlá Nissan 267,11 tis. Eur a pre vozidlá Ford 196,11 tis. Eur, ďalej použitý tovar 9,50 tis. Eur a ostatný tovar 1,05 tis. Eur. Stav zásob materiálu na sklade /náhradné diely na opravy/ k 31. decembru bol 151,55 tis. Eur. Zásoby vlastnej výroby predstavujú 25,26 tis. Eur ku koncu účtovného obdobia roku 2019.

Krátkodobé pohľadávky k 31. decembru 2019 sú evidované v celkovej výške 106,22 tis. Eur, čo predstavuje o 31,23% nižšiu hodnotu v porovnaní s rokom 2018. Dlhodobé pohľadávky spoločnosť neeviduje.

Finančné účty vykazovali k 31. decembru 2019 stav 21,57 tis. Eur.

Závazky-Z

Závazky k 31. decembru 2019 spoločnosť vykázala vo výške 1 363,85 tis. Eur. Zmeny v porovnaní s vykázaním v predošlom období sú v krátkodobých záväzkoch s 49,89%ným znížením, dlhodobé záväzky s 24,42%ným znížením. Dlhodobé úvery, ktoré sú splácané riadne a včas v zmysle príslušných zmlúv podľa splátkových kalendárov sú vykázané k 31. decembru s 43,94%ným znížením oproti 2018. Zvýšenie je z časového hľadiska krátkodobé, čiže v bežných bankových úveroch v porovnaní s rokom 2018 o 42,67% a v krátkodobých finančných výpomociach o 113,24% k 31. decembru.

Hospodársky výsledok-HV

Náklady na hospodársku činnosť za rok 2019 boli 4 484,48 tis. Eur, čo predstavuje pokles o 17,18% oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Výnosy z hospodárskej činnosti za celé obdobie roku 2019 boli 4 585,85 tis. Eur, čo predstavuje 16,9%ný pokles oproti roku 2018.

Predaných bolo spolu 112 ks nových vozidiel, z toho 62 ks značky Nissan, 50 ks značky Ford. Použitých vozidiel bolo predaných spolu 20 ks, 18 ks značky Nissan, 2 ks značky Ford. Z dlhodobého hmotného majetku bolo predaných 22 vozidiel, z toho 10 vozidiel značky Nissan a 12 vozidiel značky Ford.

Spoločnosť dosiahla HV / zisk pred zdanením vo výške 57,84 tis. Eur.

Na valnom zhromaždení spoločnosti, ktoré sa konalo 23. marca 2020 bolo rozhodnuté o prevode vytvoreného zisku za rok 2019 - HV za účtovné obdobie 2019 po zdanení na nerozdelný zisk vo výške 44,30 tis. Eur.

Vlastné imanie-VI

Vlastné imanie spoločnosti bolo v roku 2019 celkovo zvýšené o 17,47 tis. Eur, túto zmenu tvoria prírastky a úbytky.

HV za účtovné obdobie po zdanení vo výške 44,30 tis. Eur sa javí sa ako prírastok VI k 31. decembru 2019. Na úbytok VI majú vplyv Rozhodnutia jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia zo dňa 4. júna 2019, ktorými bol znížený rezervný fond na úroveň povinnej tvorby o hodnotu 1,83 tis. Eur a s rovnakým dátumom bol vyplatený podiel na zisku za rok 2008 vo výške 25,00 tis. Eur. V oboch prípadoch ide o úbytok VI spolu 26,83 tis. Eur.

- **Ochrana životného prostredia**

Zneškodňovanie odpadov a škodlivých látok si spoločnosť zabezpečuje dodávateľským spôsobom prostredníctvom spoločnosti EKOMAR SK s. r. o. Náklady na zneškodnenie odpadov predstavovali čiastku 1,24 tis. Eur.

- **Personalistika**

V roku 2019 spoločnosť J.M.MARTIN, spol. s r. o. prijala do pracovného pomeru jedného nového zamestnanca. Počas roka 2019 bol s dvomi zamestnancami ukončený pracovný pomer.

Počas roka 2019 boli uzatvorené dve nové Dohody o brigádnickej práci študentov, jedna Dohoda o brigádnickej činnosti študentov a rovnako jedna Dohoda o pracovnej činnosti pokračovala aj v roku 2019.

K 31. decembru 2019 spoločnosť eviduje 26 zamestnancov, z toho šesť žien a dvadsať mužov.

- **Ostatné informácie**

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré je vyhotovená výročná správa nenastali udalosti osobitného významu. Avšak v prvých mesiacoch roku 2020 sa do celého sveta rozšíril Covid-19. Manažment podnikol kroky na zmiernenie jeho negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

- **Predpokladaný vývoj budúcnosti spoločnosti**

V roku 2020 predpokladáme nárast servisnej činnosti a stabilizáciu predaja motorových vozidiel. Naďalej spoločnosť plánuje aktívne získavať nových a rovnako spokojných klientov pre obidve značky.

V Martine, dňa 22. júna 2020

Ing. Pavel Ondroušek
konateľ

