

VÝROČNÁ SPRÁVA

AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI OPTIMA NITRA ZA ROK 2023

I. Vývoj činnosti a finančnej situácie spoločnosti

Spoločnosť OPTIMA a.s. bola založená zakladateľskou listinou 27.11.1992. Spoločnosť má zapísané splatené základné imanie 918 312 EUR. Konať v mene spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva spoločnosti.

Rok 2023 sa začal celkom dobre, čo sa týka hospodárskeho výsledku. Práce sme mali dostatok. Epidémia spôsobená koronavírusom postupne ustupovala a situácia sa normalizovala.

V súčasnej dobe čelíme energetickej kríze. Neustále sa zvyšujú ceny nielen týchto komodít, ale kríza zasiahla takmer všetky odvetvia.

Bolo a stále je pred nami veľmi ťažké a náročné obdobie. V roku 2023 sme spoločnými silami nakoniec dosiahli dobrý hospodársky výsledok a a.s. sa vcelku darilo.

V roku 2023 bolo hlavným cieľom a.s. zlepšovať komunikáciu so zmluvnými partnermi, hlavne v systéme COOP, aby sme flexibilne mohli reagovať na ich potreby a aby sme dokázali ponúkať tovary a služby, ktoré zabezpečia ich výnosy.

Počas roka sme dbali o kvalitnú a efektívnu logistiku s cieľom postupného znižovania nákladov /optimalizácia pracovných ciest, využívanie GPS .../

V rámci zvyšovania úrovne vzdelávania a.s. pravidelne vysielala zamestnancov na školenia za účelom zvyšovania kvalifikácie.

Vo výrobe sme sa zameriavali na výrobu tlačovín, v čo najväčšej miere vlastnými prostriedkami, s postupným znižovaním nákladov, zamerali sme sa na nový grafický dizajn vytvorený v prevažnej miere vo vlastnej réžii.

V roku 2023 a.s. si predsavzala pokračovať v oblasti investičných aktivít – do hmotného investičného majetku boli zakúpené nasledovné investície: vysokozdvížný vozík, paletový vozík, PC zostavy, notebook a iný drobný hmotný majetok.

Hospodárska činnosť akciovej spoločnosti sa za hodnotené obdobie realizovala v súlade s prijatým podnikateľským plánom, ktorý vychádzal z reálnej štruktúry podnikateľských aktivít v danom podnikateľskom prostredí so zohľadnením zásadných vplyvov na ekonomické ukazovatele a.s.

Ťažiskovou činnosťou i naďalej bola VOČ. Pri zvyšovaní jej obratu sú však isté limity, či už v oblasti spotrebného a obalového materiálu (SOM), ako nákladovej položky odberateľov, alebo v oblasti distribúcie tovarov na ďalší predaj z dôvodu obmedzenej predajnej plochy pre nepotravinársky tovar a vratiek tovarov z akcií - tovarov na ďalší predaj.

Za hodnotené obdobie tržby za tovar na ďalší predaj medziročne narástli o 205 809 € a u spotrebného a obalového materiálu bol nárast o 72 847 €.

V jednotlivých strediskách výrobného úseku v súlade s plánom jeho aktivizácie sa HS Tlač zameriavala začiatkom roka hlavne na výrobu inzertných novín, časopisu, neskôr jeho balenie a rozvoz, a realizovali sme rôzne tlačivá na základe požiadaviek zákazníkov.

Výroba reklamy realizovala svoju činnosť hlavne na veľkoplošnú tlač s využitím na polepy výkladov PJ COOP, laserovú tlač a drobné zámočnicke práce.

Podiel na dobrom HV má aj zabehnutý systém manažérstva kvality ISO. Akciová spoločnosť venuje systému manažérstva kvality sústavnú pozornosť v súlade s požiadavkami normy EN ISO 9001:2015 – vyhlásila Politiku kvality, ktorá bola rozpracovaná na jednotlivé pracoviská a oblasti. V zmysle Zmluvy o dielo č. 245 176 bol firmou CERTITECH Piešťany dňa 3.2.2021 vykonaný audit s konštatovaním, že SMK je efektívne zavedený, udržiavaný a a.s. splnila všetky požiadavky príslušnej normy. Dňa 27.2.2024 bol uskutočnený dohľadový audit. Platnosť certifikátu je do 2.2.2026

Štruktúra podnikateľských aktivít bola relatívne ustálená a tvorí kontinuitu s predchádzajúcim obdobím.

Dobrou organizáciou práce a zvýšeným úsilím všetkých zamestnancov sa podarilo dosiahnuť dobrý hospodársky výsledok.

Finančný plán bol splnený a a.s. za hodnotené obdobie dosiahla výsledok hospodárenia vo výške 304 277 €.

Z celkových tržieb 10 991 483 € predstavovali tržby zo SD 10 707 640 €. Medziročne tržby celkom poklesli o 2 546 378 €. Najväčší objem v tržbách bol dosiahnutý z VOČ tovaru na ďalší predaj a spotrebných, obalových materiálov 9 731 638 € (medziročný nárast o 350 690 €) z polygrafickej činnosti 855 546 € (medziročný pokles o 2 946 297 €), ďalej z propagačných prostriedkov 80 726 € (medziročný nárast o 23 083 €) a HS Výroba reklamy celkové tržby dosiahla vo výške 255 762 € (medziročný nárast o 98 479 €).

Hospodárske stredisko VOČ zaznamenalo medziročný nárast tržieb v segmente tovar na ďalší predaj o 205 809 € a u spotrebného a obalového materiálu bol nárast tržieb o 72 847 €. Za hodnotené obdobie bol do systému SD dodaný spotrebný a obalový materiál v čiastke 4 022 535 €, - tovar na ďalší predaj v čiastke 5 118 428 €.

K 31.12.2023 bolo realizovaných 59 promočných akcií na tovary, v ktorých bolo zaradených 121 položiek, z toho 23 položiek pod VZ a 98 položiek ostatného tovaru na ďalší predaj.

Najväčší odber v rámci VOČ a.s. v hodnotenom období vykázala COOP Jednota LC a.s. Horný Hričov 2 377 976 €, COOP VOZ Trnava 1 215 793 €, VDP a.s. Levice 1 176 776 € a COOP LC Krupina 878 663 €.

Najväčšími dodávateľmi v rámci VOČ boli firmy: PLASTIC SLOVAKIA Bratislava 3 403 202 €, WORKTEX chránená dielňa 769 640 €, RONEX WORLD 698 042 €, PLASTPRODUKT Snina 479 093 €, JANEGAL Kysucké Nové Mesto 352 872€, Batérie centrum SK 374 077 €.

Hospodárske stredisko Tlač – svoje aktivity v prevažnej miere orientuje na COOP Jednota Slovensko. Celková fakturácia strediska bez DPH pre systém CJS predstavuje 849 561 €. Za hodnotené obdobie bolo vyrobených 1 579 815 ks inzertných novín a letákov, 1 615 400 ks cenoviek, 18 560 ks časopisu Jednota, pásoviek 1 236 835 ks, 115 200 nákupných poukážok, 28 100 ks tlačív, 94 255 ks vizitiek a pod. Na výrobu sa použilo 333,5 ton papiera.

Na HS Tlače bola celková fakturácia za rok 2023 vo výške 587 527 €.

Hospodárske stredisko Výroba reklamy za hodnotené obdobie plánované ukazovatele splnilo a dosiahlo tržby vo výške 255 762 €. HS v roku 2023 realizovalo: výrobu veľkoplošnej tlače - výroba a montáž reklamných billboardov, firemných štítkov, polepy plôch, polepy vozidiel PJ COOP, reflexných symbolov, žetónov, púzdiar na cenovky, rôzne sortimentné tabuľky, stojany na zásobníky mikroténových tašiek a vreciek, samolepky na výklady, drobné zámočnícke a stolárske práce a početné množstvo drobných zákaziek laserovej tlače.

Optima a.s. si udržala priemerný zárobok, resp. pomer mzdových nákladov k pridanej hodnote v primeraných reláciách. Zo mzdových nákladov bolo k 31.12.2023 vyplatených 526 799 € bez dohôd, pričom bolo zaznamenané zvýšenie v porovnaní s predchádzajúcim rokom 31 753 €. Vyplácané boli mimoriadne odmeny, polročné a koncoročné odmeny, zákonné príplatky. Priemerná mzda za rok 2023 dosiahla výšku 1 291 €, čo je o 122 € viac v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

V priebehu roka 2013 bol vytvorený a VZ schválený Fond investičného rozvoja z nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých rokov. K 31.12.2023 zostatok na účte je vo výške 583 331 €. Uvedené prostriedky sa budú využívať na opravy a udržiavanie majetku, zakúpenie novej techniky a technológie vo výrobe, skladovej evidencie, výpočtovej techniky ...

Ekonomické a finančné výsledky hospodárenia vyplývajú z nasledovných častí tejto správy:

Stav a pohyb majetku

Prehľad o prírastku dlhodobého hmotného majetku podľa jednotlivých stredísk:

		(v EUR)
HS-98		Spolu: 11 090,20
Notebook HP OMEN	2 547,20	
PC zostava	950,40	
PC zostava	950,40	
Tlačiareň farebná	340,20	
TZ Administratívna budova	6 302,00	
HS-13 VOČ		Spolu: 11 000,00
Vysokozdvížený vozík	11 000,00	
HS-31 Tlač		Spolu: 315,00
Paletový vozík	315,00	
HS-33 Výroba reklamy		Spolu: 270,83
Kladivo kombi	270,83	
HS-32 Obchodná činnosť		Spolu: 204,23
Pracovný stôl so 6 nohami	204,23	
Spolu :		22 880,26

Prehľad o stave a vývoji dlhodobého hmotného majetku

Nadobúdacia hodnota	(v EUR)		
	K 31.12.2021	K 31.12.2022	K 31.12.2023
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	1 587 443	1 587 444	1 587 444
Stroje a prístroje	413 926	444 612	444 159
Dopravné prostriedky	478 950	432 126	443 126
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	259 882	269 253	272 285
Obstarávaný dlhodobý majetok	1 462	4 626	12 709
Ostat. dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
Spolu	2 812 838	2 809 235	2 830 897

Oprávky k dlhodobému majetku

(v EUR)

	K 31.12.2021	K 31.12.2022	K 31.12.2023
Pozemky	0	0	0
Stavby	1 087 106	1 149 500	1 211 599
Stroje a prístroje	373 679	380 919	398 498
Dopravné prostriedky	309 307	284 420	348 520
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	252 272	264 441	269 714
Obstarávaný dlhodobý majetok	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0
Spolu	2 047 647	2 104 563	2 253 614

Zostatková cena

(v EUR)

	K 31.12.2021	K 31.12.2022	K 31.12.2023
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	500 338	437 944	314 695
Stroje a prístroje	40 247	63 693	61 150
Dopravné prostriedky	169 643	147 706	145 837
Inventár	0	0	0
Drobný majetok	7 610	4 813	0
Obstarávaný dlhodobý majetok	1 462	4 626	12 709
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
Spolu	765 191	704 672	580 282

Od 1.1.2003 sa používa programové vybavenie na spracovanie účtovníctva, majetku, skladových zásob, dopravy a evidencie od firmy Alfabase, s.r.o. Bratislava. Jeho nákupná cena bola 11 518 €, odpis počas rokov 50% v roku 2003 v sume 5 759 € a 50% v roku 2004 v sume 5 759 €. Softvér je k 31.12.2023 bez zostatkovej hodnoty. V roku 2011 bol zakúpený softvér EDI, ktorý slúži na ekonomický prenos dát v rámci systému COOP. Zaradený bol do DNIM v novembri 2011. Nákupná cena bola 7 569 EUR. V roku 2023 je bez zostatkovej hodnoty. V roku 2018 sa začalo pracovať na e-shope pri a.s., ktorý do 31.12.2023 sa nepodarilo spustiť do prevádzky. Hodnota tohto HIM je vo výške 3 952 €.

Finančný stav k 31.12.2023 a vývoj za predchádzajúce roky:

Celková bilančná hodnota všetkých aktív spoločnosti k 31.12.2023 predstavovala 3 416 783 €. Medziročný pokles celkových aktív bol spôsobený hlavne zvýšením krátkodobých pohľadávok.

(v EUR)

	stav k 31.12.2021	Stav K 31.12.2022	Stav K 31.12.2023	rozdiel rok 2023-2022
SPOLU MAJETOK	3 597 154	3 742 809	3 416 783	- 326 026
A. Pohľ.za upísané vlast. imanie	0	0	0	0
B. Neobežný majetok	769 153	704 673	580 282	-123 845
C. Obežný majetok	2 818 809	3 027 712	2 825 390	-202 322
z toho : zásoby	826 494	797 155	889 270	+ 92 114
Dlhodobé . pohľad	0	0	0	0
odlož. daň. povinnosť	34 671	39 435	43 432	+3 996
Krátkodobé pohľad.	1 950 976	2 175 880	1 839 317	- 336 563
finančné účty	6 668	7 274	53 471	+ 46 197
Krátkodobý finančný majetok	0	7 968	0	-7 968
E. Časové rozl. aktív (leasing, príjmy budúcich období)	9 192	10 424	11 111	+ 687
SPOLU VL.IMANIE A ZÁVÄZKY	3 597 154	3 742 809	3 416 783	-326 026
A. VLASTNÉ IMANIE	2 164 300	2 325 338	2 370 135	+ 44 797
z toho : základné imanie	918 312	918 312	918 312	0
kapitálové fondy	64 095	64 095	64 095	0
zákonný rezervný fond	218 364	356 332	495 056	+ 138 724
štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	583 331	583 331	583 331	0
výsledok hospodárenia	311 654	342 692	240 796	-101 896
neuhr. strata min. rokov	0	0	0	0
nerozd. zisk min. rokov	68 544	60 576	68 544	+7 968
B. ZÁVÄZKY	1 432 854	1 417 471	1 046 648	-370 823
z toho : rezervy	226 356	228 243	179 263	- 48 980
dlhodobé záväzky (soc. fond, leasing)	17 137	7 945	6 437	- 1 508
krátk. záväzky obch. styku	821 806	834 823	678 233	-156 590
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0
záväzky voči zamestnáva.	44 533	42 187	45 748	+3 561
záväz. zo soc. zabezpečenia	28 965	35 102	38 153	+ 3 051
daňové záväzky	94 861	116 602	48 634	- 67 968
ostatné záväzky (zrážky z miezd, leasing)	27 235	9 203	0	- 9 203
bankové úvery	171 961	143 366	50 180	93 186
C. Časové rozlíšenie pasív	0	0	0	0

Odvodové povinnosti voči štátnemu rozpočtu a voči orgánom sociálneho zabezpečenia k 31.12.2023 boli vysporiadané v lehote do 31.1.2024 a daň z príjmu bude vysporiadaná v lehote do 31.3.2024.

Zostatok k 31.12.2023 tvorili :

- daň z pridanej hodnoty	67 957 €
- odvodové povinnosti voči orgánom soc. zabezpečenia a zdravotných povinností	38 153 €
- daň zo mzdy	10 883 €
- daň z príjmov	3 996 €

Spolu : **112 997 €**

Vývoj krytia majetku

Obrátka zásob bola 24 dní (22 dní rok 2020, 22 dní v roku 2021).

Z celkového počtu pohľadávok voči odberateľom vo výške 1 850 108 € tvorili pohľadávky po lehote splatnosti 80 543 €.

K právnemu, súdnemu a exekučnému vymáhaniu evidujeme pohľadávky v úhrnej čiastke 10 891 €, z toho pohľadávky v konkurze 9 991 €.

Návratnosť pohľadávok pri dosiahnutých ročných tržbách 10 951 909 € bola 47 dní (49 dní v roku 2021, 59 dní v roku 2022), v porovnaní s rokom 2022 návratnosť pohľadávok bola zrýchliła o 12 dní.

Na účte záväzkov voči dodávateľom vykázala a.s.:

(v EUR)

	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
záväzky voči dodávateľom	821 805	816 114	610 392
z toho : zahraniční	30 590	30 707	64 227
záväzky po lehote splatnosti	52 956	9 818	9 287

V porovnaní s minuloročným obdobím záväzky voči dodávateľom poklesli o 205 722 €, zahraničné záväzky evidujeme vo výške 64 227 € a lehota úhrad záväzkov voči dodávateľom je totožná s minuloročným obdobím.

Vývoj likvidity

rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	
2,24	2,56	2,26	- celková – podiel obežných aktív a krátkod. záväzkov
0,002	0,01	0,01	- pohotová – podiel fin. účtov a krátkodobých záväzkov
1,65	1,68	1,79	-bežná – podiel obežných aktív znížených o zásoby a krátkodobých záväzkov

Za rok 2023 likvidita celková a bežná dosahovali stanovené rozpätie. Zostatok finančných účtov tvoria peniaze v pokladni 2 112 €, ceniny 1 029 € (stravné poukázky), registračná pokladňa 150 €, účet -50 180 €.

Prehľad o peňažných tokoch CASH FLOW/ EUR k 31.12.2023

Označ.	Text	Suma
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	304 277
A.1	Nepeňažné operácie ovplyv. HV /A1.1ažA1.12/	121 843
A.1.1.	Odpisy DHM a DNM	149 051
A 1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	
A 1.5.	Zmena stavu OP	-26 586
A.1.6.	Zmena stavu opravných položiek časov. rozlíšenia	- 687
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	65
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	
A.1.10	Kurzový zisk	
A.1.11	Kurzová strata	
A.1.12	Výsledok z predaja DHM	
A 1.13	Ostat. položky nepeňaž. charakteru,ovplyv.HV	
A.2	Vplyv zmien stavu pracov. kapitálu /A2.1ažA2.3/	80 562
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkov.činnosti	348 159
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-190 164
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-77 433
A.3	Prijaté úroky s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do IČ	
a	PTs PC s výnimkou Pa V	506 682
A.4	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých ktoré sa začleňujú do IČ	-65
A.5	Príjmy z dividend a iné podielyna s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ	729
A.6.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku	
A.7	Výdavky na daň z príjmov	- 96 646
A.9	Výdavky mimor. charakteru vzt'ahujúce sa na PČ	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /Z/S +A.1 až A.7/	229 291
B 1.	Výdavky na obstaranie DNM	
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	- 24 662
B.5.	Príjmy z predaja DHM	

B.	Čisté peňažné toky z IČ /B.2 až –B. 5/	- 24 662
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov	
C.2.7.	Výdavky na úradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	- 11 094
C 2.9.	Príjmy z ostat.DZ a KZ z FČ	
C.2.10	Výdavky na splácanie ostat. dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin.činn. okrem tých,,ktoré sa uvádzajú v inej časti PPT	
C 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	- 159 562
C.	Čisté peňažné toky z finan.činnosti /C.2.4-C.2.10	- 156 380
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie fin.prostr. /A+B+C/	226 476
E.	Stav peňažných prostriedkov k 1.1.2023	7 274
F.	Cash flow k 31.12.2023	50 471

Základné potreby obežných prostriedkov

Podstatu zásob tvoria zásoby bežné obracajúce sa VOČ 816 615 € – obalový a spotrebný tovar), bežné zásoby pre polygrafiu a reklamu 82 498 € (papier, farby, cenovky).

Základné potreby obežných prostriedkov k 31.12.2023 sa vyvíjali nasledovne:

(v tis. EUR)

Hosp.stredisko	Z á s o b y		P o h ľ a d á v k y		Pohl. po LS	Prijaté zálohy
	Plán	Skutoč.	Plán	Skutoč.		
HS – 13 VOČ	1 200	814	2 500	1 806	56	-
HS - 31 Tlač	30	30	350	23	14	-
HS - 32 Prop.prostriedky	30	15	25	1	1	-
HS – 33 Výroba reklamy	70	30	80	15	10	-
HS - 98 Správa	-	-	5	0	0	-
a.s.celkom	1 330	889	2 960	1 845	81	-

Poznámka : Pohľadávky vo výške 1 845 tisíc € sú pohľadávky z obchodného styku spolu -s opravnými položkami.

K 31.12.2023 boli vytvorené OP na zásoby vo výške 7 843 €, z dôvodu pomaloobrátkových, nepredajných zásob..

(v EUR)

	materiál	tovar	výrobky
HS - 13 VOČ	-	7 843	-
HS – 31 Tlač	-	-	-
HS – 32 Propagačné prostriedky	-	-	-
HS - 33 Výroba reklamy	-	-	-
S p o l u	-	7 843	-

Celkový stav zásob bez opravných položiek k 31.12.2023 bol 881 tis. €, zásoby uvedené v prehľade sú znížené o opravné položky.

Prehľad o plnení výsledku hospodárenia podľa jednotlivých hospodárskych stredísk (pred zdanením):

(v EUR)

	Rok 2021	Rok 2022	r o k 2023		% plnenia	index 2023/2021	index 2023/2022
			Plán	Skutočn.			
HS – 13 VOČ	277 494	353 576	198 000	252 978	127,76	0,91	0,72
HS – 31 - Tlač	86 998	66 197	65 000	12 611	19,40	0,14	0,19
HS – 32 Propagačné prostr.	6 407	2 372	2 000	4 753	237,65	0,74	2,00
HS – 33 Výroba reklamy	27 207	12 429	8 000	33 934	424,17	1,25	2,73
HS – 98 Správa	0	0	0	0	0	0	0
a.s. celkom	398 106	434 574	273 000	304 277	111,45	0,76	0,70

Plánovaný výsledok hospodárenia splnili HS VOČ, HS Propagačné prostriedky a HS Výroba reklamy. HS Tlač zaznamenalo výrazný pokles HV.

Prehľad o vývoji vybraných nákladových a výnosových položiek a plnení zisku k 31.12.2023

V roku 2023 celkové náklady v porovnaní s rokom 2022 medziročné poklesli o 2 343 276 €.

(v EUR)

	Rok 2021	Rok 2022	rok 2023		% plnenia	index 2023/2022
			Plán	Skutoč.		
spotreba materiálu a energie	3 178 135	3 653 514	3 107 555	848 476	27,30	2,15
služby	388 327	391 138	248 188	413 688	166,68	1,06
mzdové náklady	497 305	503 895	549 718	536 499	97,59	1,07
odmeny členov orgánov a.s.	44 613	45 933	44 612	45 543	102,08	0,99
náklady na soc. zabezpeč.	200 088	208 247	185 463	219 107	118,14	1,05
sociálne náklady /527/	31 221	46 330	33 946	40 055	117,99	0,86
dane a poplatky	22 248	22 795	22 047	25 180	114,21	1,10
odpisy dlhodobého majetku	135 177	154 286	109 939	149 051	135,57	0,97
Zost. cena DM a pred. Mater.	375	337	422	71	16,82	0,21

nák. vynaložené na tovar /504/	8 434 955	7 955 198	7 189 436	8 375 317	116,49	1,05
ostatné prevádzkové náklady	121 552	43 727	34 226	32 881		
úroky	2 221	1 527	1 924	65	3,37	0,04
ostatné finančné náklady	1 224	1 209	1 940	1 272	65,56	1,05
mimoriadne náklady	0	0	0	0	0	0
náklady spolu	13 056 949	13 027 746	11 515 293	10 687 205	92,80	0,82
tržby z predaja tovaru *	9 768 731	9 411 521	9 084 720	9 715 392	106,94	1,03
tržby za predaj vl. výr.a služieb	3 665 474	4 007 182	3 175 324	1 236 517	38,94	0,31
zmena stavu zásob vl. výr.	3 107	543	2 552	4 346	170,29	8,00
Aktivácia	15 059	10 322	8 784	12 121	137,98	1,17
Tržby z predaja DHM	0	17 500	14 000	0	0	0
Tržby z predaja materiálu	664	1 248	1 000	96	9,60	0,08
Ostatné prevádzkové výnosy	5 465	16 741	14 438	22 281	154,32	1,33
Rozpustenie rezerv a OP	0	0	0	0	0	0
Výnosy z finanč. činnosti	0	0	700	730	104,28	0
výnosy spolu	13 458 500	13 465 057	12 288 158	10 991 483	89,44	0,82
zisk pred zdanením	398 106	434 574	273 000	304 277	111,45	0,70
zisk po zdanení	311 654	342 692	0	240 796	0	0,70
daň z príjmu splatená	108 340	96 646	0	67 477	0	0,70
daň z príjmu odložená	- 21 888	- 4 764	0	- 3 996	0	0,84
pridaná hodnota	1 451 646	1 407 194	1 224 632	1 345 523	109,87	0,96

K 31.12.2023 boli vytvorené:

- opravné položky k zásobám vo výške 7 843 €

Položkovitý rozpis opravných položiek a rezerv:

(v EUR)

- opravná položka k pohľadávkam zákonná	0
- opravná položka ostatná – k pohľadávkam	0
- opravná položka k zásobám ostatná	7 843
- rezerva na obchodné riziko ostatná	180 000
- rezerva na záručné opravy vlastných výrobkov ostatná	0
- krátkodobá rezerva na audit	1 328
- krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky – zákonná	33 378
- krátkodobá rezerva na odstupné a odchodné	0
- krátkodobá rezerva na tovar	0
Spolu opravné položky a rezervy	222 549

MZDOVÝ VÝVOJ A ČERPANIE SOCIÁLNEHO FONDU

Mzdová politika sa odvíjala od dosahovaných hospodárskych výsledkov, keď hlavným regulátorom mzdy boli základné mzdy + príplatky a odmeny. Celková priemerná mesačná mzda bola ovplyvnená viacerými skutočnosťami, ako je práceneschopnosť, nadčasy a príplatky.

Priemernú mzdu ovplyvnilo hlavne 736 hodín odpracovaných nadčas s poskytnutím mzdy a príplatku za túto prácu. Práca nadčas, bola vykonávaná vodičmi pri rozvoze tlačovín, časopisov a obalového tovaru na VOČ. Na náhradu príjmu pri práceneschopnosti sa použilo 1 475 € za 170 prac. dní PN.

Za rok 2023 bolo vyplatené na mzdy a odmeny 526 799 €, z toho na základnú mzdu 367 789 €, na dovolenky, prémie a príplatky 159 010 €. Na dohody 7 812 €.

Pri priemernom prepočítanom stave zamestnancov 34 osôb sa dosiahla priemerná mesačná mzda z nákladov bez dohôd 1 291 €, ktorá vzrástla oproti minuloročnému obdobiu o 112 €. Dohody tvorili 1,48 % z vyplatených miezd. Odchodné bolo vyplatené vo výške 3 768 €.

K poslednému dňu roka 2023 je evidovaných celkom 34 zamestnancov vo fyzických osobách. Plánovaný priemerný prepočítaný stav zamestnancov 34 osôb.

	rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Index 2023/ 2021	Index 2023/ 2022
celková mzda vrátane	492 272	495 046	526 799	1,07	1,06
dohody	4 960	6 247	7 812	1,58	1,25
priemerná mesačná mzda v €	1 140	1 179	1 291	1,13	1,09
zamestnanci – osoby	36	35	34	0,94	0,97

(v EUR)

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	(v EUR)
Stav k 1.1.2023	7 945
Tvorba	
Tvorba zo zisku	25 000
Tvorba z nákladov 1%	4 672
Splátka pôžičiek	2 564
Spolu tvorba	32 236
Čerpanie	
Príspevok na stravovanie	22 492
Odmeny a dary	1 164
Príspevok na regeneráciu	1 395

Príspevok na dopravu	4 485
Príspevok na kultúrne a športové podujatia	209
Pôžičky zamestnancov - čerpanie	4 000
Spolu čerpanie	33 745
Zostatok k 31.12.2023	6 437

Dňom 1.5.2002 bolo v rámci a.s. zavedené doplnkové poistenie zamestnancov. Za rok 2023 odviedla a.s. príspevok vo výške 12 667 € z nákladov a.s.

II. Udalosti osobitného významu

V priebehu roku 2023 nebola v spoločnosti zaznamenaná udalosť osobitného významu.

III. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Podnikateľské aktivity a.s. na rok 2023 nadväzujú na ich obsah z predchádzajúcich rokov, stav materiálo-technickej a personálnej základne. Z hľadiska dôležitosti a predpokladaného objemu tržieb možno ich definovať nasledovne :

1. Veľkoobchodná činnosť a distribúcia

- a) spotrebného a obalového materiálu
 - aa) HDPE a LDPE materiály (tašky, sáčky, fólie)
 - ab) baliace materiály
 - ac) pomocný režijný materiál (kotúčiky do RP, kancelársky papier)
- b) tovaru na ďalší predaj
 - ba) pod VZ COOP Jednota
 - bb) zaradeného do Katalógu povinného sortimentu
 - bc) realizovaného v rámci promočných akcií CJS
- c) OOPP pracovné oblečenia

2. Polygrafická a reklamná výroba

- a) hárková a rotačná ofsetová tlač reklamných letákov a hospodárskych tlačovín, sieťotlač, tampoprint, veľkoplošná tlač
- b) nízkonákladová digitálna tlač rôznych tlačovín, vč. exkluzívneho vyhotovenia
- c) signmaking a predaj firemných propagačných predmetov, potlač na všetky druhy materiálových prvkov

- d) výroba a montáž reklamných billboardov, fiemných štítov, polepy plôch, vozidiel, doplnkové vybavenie PJ z plastov, akrylátu, dreva a kovu
- e) služby direct marketingu pre dovozcov, výrobcov, predajcov, vydavateľstvá, reklamné agentúry - spracovanie databáz, adresné etikety, balenie, obáľkovanie, adresná, neadresná distribúcia

Výroba sa bude zameriavať na výrobu tlačovín, v čo najväčšej miere vlastnými prostriedkami, s postupným znižovaním nákladov, zameriame sa na nový grafický dizajn vytváraný v prevažnej miere vo vlastnej réžii.

Bude pokračovať tvorba a postupná editácia e-shopu, podľa potrieb, za účelom predaja pracovného oblečenia a vybraných druhoch tovarov aj týmto spôsobom. Zapojíme do výrobných činnosti v oblasti reklamy nové technologické postupy v oblasti oceňovania využitím nových programových metód.

V rámci zvyšovania úrovne vzdelanosti budeme pravidelne zamestnancov posielat' na rôzne školenia za účelom zvyšovania kvalifikácie s cieľom ponúknuť čo najvyššiu kvalitu za optimálnu cenu.

Nadalej budeme dbať o kvalitnú a efektívnu logistiku s cieľom postupného znižovania nákladov (optimalizácia pracovných ciest, využitie GPS,...)

Aj v roku 2023 je našim hlavným cieľom zlepšovať komunikáciu so zmluvnými partnermi, hlavne v systéme COOP, aby sme flexibilne mohli reagovať na ich potreby, a aby sme dokázali ponúkať tovary a služby, ktoré zabezpečia ich výnosy.

V neposlednom rade sa zameriame na postupnú a plánovanú výmenu výpočtovej techniky a ostatného zariadenia IT.

IV. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

OPTIMA a.s. neúčtovala v roku 2023 o nákladoch na výskum a vývoj.

V. Obstarávanie majetkových účasti

V akcionárskej základni neprišlo k zmenám čo sa týka kmeňových akcií.

U prioritných akcií bol pohyb počas roka z dôvodu personálnych zmien na jednotlivých COOP SD. Počas roka OPTIMA a.s. odkúpila od akcionárov akcie v počte 26 ks, t.j. 17 264 €, odpredala 33 akcií t.j. 25 232 € k 31.12.2023.

Celkové základné imanie predstavuje 918 312 €, pričom pozostáva z MH :

- 933 ks kmeňových akcií á 664 €
- 450 ks prioritných akcií á 664 €.

V priebehu roka na základe rozhodnutia VZ zo dňa 31.5.2023 boli vyplatené na prioritné akcie v počte 450 ks dividendy za rok 2022 v čiastke 171 000 €, t.j. 380,€/1PA.

VI. Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku

Za rok 2023 bol vytvorený zisk vo výške 304 277 €, po zdanení splatnou daňou z príjmov v sume 67 477 € a pripočítaní odloženej daňovej povinnosti (pohľadávky) - 3 996€, zostáva zisk k rozdeleniu 240 796,42 €.

Zisk navrhujeme rozdeliť:

- prídel do sociálneho fondu	25 000,00 €
- prídel do Zákonného rezervného fondu	95 376,42 €
- výplata dividend z prioritných akcií (267,60 €/1PA)	120 420,00 €

S prídelom do sociálneho fondu vo výške 25 000 € sa uvažuje ako s motivačným nástrojom pre udržanie rozhodujúcich profesií, resp. financovanie stability, kvality stravovania /neustále zvyšovanie cien potravín/ a regenerácie pracovníkov.

VII. Informácia o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

VIII. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

– bez náplne.

IX. 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 metódach riadenia rizík.**

X. 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**.

Vypracovala: Bc. Porubská Andrea

Ing. Igor Kazlov
generálny riaditeľ