

LYRA GROUP s.r.o., Pri parku 1, 951 12 Ivanka pri Nitre

Výročná správa
Za účtovné obdobie
od 1. 9. 2022 do 31. 8. 2023

Vypracoval: Alena Birnsteinová – ekonóm

V Ivanke pri Nitre 28.02.2024



Mgr. Tomáš Letavay

Obsah výročnej správy (hodnotové údaje sú uvádzané v celých eurách)

- I. Základné údaje o spoločnosti, zamestnanosť
- II. Zameranie spoločnosti a jej aktivity
- III. Vybrané finančné a nefinančné ukazovatele
- IV. Minulý vývoj spoločnosti, aktuálny stav, riziká a neistoty
- V. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali od 1. septembra 2023
- VI. Predpokladaný budúci vývoj činnosti
- VII. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
- VIII. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby
- IX. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku / vyrovnanie straty
- X. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
- XI. Organizačné zložky spoločnosti v zahraničí
- XII. Záver

Prílohy:

1. Účtovná závierka k 31. 08. 2023 a jej súčasti súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky
2. Správa o audite účtovnej závierky

I. Základné údaje spoločnosti

Spoločnosť vznikla zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Nitra dňa 5. 11. 2008. V priebehu hospodárskeho roka 2022/2023 sa menila štruktúra spoločníkov, na začiatku roka bol podiel na základnom imaní rozdelený medzi dvoch spoločníkov pomerom 53% : 47% čo predstavuje 3.533,- EUR a 3.134,- EUR a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bol 70% : 16 % : 14 %, čo predstavuje 4.667,- EUR, 1.067,- EUR a 933,- EUR. Miestne príslušným registrovým súdom je Okresný súd Nitra, kde je Spoločnosť zapísaná Oddiel Sro, Vložka č 23414/N. V priebehu účtovného obdobia boli zaznamenané zmeny zapísaných údajov, kedy pribudol nový spoločník.

Ťažiskovým predmetom podnikania spoločnosti výroba čokolády a výrobkov z nej. Oficiálny predmet činnosti podľa výpisu z obchodného registre je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- vedenie účtovníctva
- reklamné a marketingové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- výroba kakaa a výrobkov z kakaa
- výroba nápojov
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

Právna forma:

Spoločnosť s ručením obmedzeným.

Počet zamestnancov:

Podľa stavu zamestnanosti ku koncu účtovného obdobia spoločnosť zamestnáva 49 zamestnancov v riadnom pracovnom pomere a 41 v zmysle dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.

II. Zameranie spoločnosti a jej aktivity

Spoločnosť sa dlhodobo zaoberá výrobou čokolády a produktov z nej. Vlastnou výrobou zabezpečuje aj výrobu privátnych značiek ako Doisy & Dam, Powerlogy, Metro, YEME, ALBI, a Diskonto. Výrobky sa exportujú do Veľkej Británie, Južnej Korei, USA a do mnohých krajín EU.

III. Vybrané ekonomické ukazovatele

Spoločnosť zostavila závierku k 31. 8. 2023 ako riadnu individuálnu účtovnú závierku, čo deklarovala aj v poznámkach k účtovnej závierke. Závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania spoločnosti. V zmysle § 19 ods. 1 písm. a) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov nepodlieha účtovná jednotka povinnému auditu. Účtovná závierka zostavená ku dňu 31. 8. 2023 je za účtovné obdobie hospodárskeho roka v trvaní od 1. 9. 2022 do 31. 8. 2023. Údaje účtovnej závierky sú porovnateľné s minulým účtovným obdobím vo vzťahu k dĺžke jeho trvania. K zmene účtovného obdobia na hospodársky rok došlo v roku 2017.

Hospodárenie spoločnosti je v zásade ziskové, čo sa premieta vo vývoji vlastného imania.

Štruktúra aktív spoločnosti je nasledovná:

Tabuľka č. 1

Ukazovateľ k dátumu	31.08.2021		31.08.2022		31.08.2023	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Neobežný majetok	2.009.436	56,1	5.219.607	75,5	5.582.492	50,7
Obežný majetok	1.569.509	43,8	1.690.228	24,4	5.426.465	49,3
Časové rozlíšenie aktív	2.428	0,1	2.206	0,1	7.059	0,1
Spolu:	3.581.373	100	6.912.041	100	11.016.016	100
Ukazovateľ k dátumu	31.08.2021		31.08.2022			
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Vlastné imanie	1.624.115	45,3	2.363.396	34,2	4.468.705	40,6
Závazky	1.947.758	54,4	4.547.753	65,8	5.679.671	51,6
Časové rozlíšenie pasív	9.500	0,3	892	0	867.640	7,9
Spolu:	3.581.373	100	6.912.041	100	6.912.041	100

Koeficient obratovosti aktív:

Rentabilitu celkového vloženého kapitálu je možné vyčíslieť na základe tzv. obratovosti aktív, kde sa dávajú do pomeru tržby za vlastné výkony s celkovými aktívami. Tento ukazovateľ vyjadruje stupeň participácie tržieb na veľkosti aktív:

2020/2021	1,30	130 %
2021/2022	0,66	66 %
2022/2023	0,46	46 %

Z uvedeného vyplýva, že tržby boli do účtovného obdobia 2020/2021 významným zdrojom financovania aktív. V účtovnom období 2022/2023 sa nemenej významným zdrojom financovania aktív stal aj dlhodobý úver na výstavbu novej haly - nových výrobných, administratívnych a predajných priestorov spoločnosti.

Ukazovateľ celkovej likvidity:

Platobnú schopnosť podniku vyjadruje likvidita, ktorá kvantifikuje schopnosť hradiť splatné záväzky. Ukazovateľ celkovej likvidity vyjadruje stupeň likvidity porovnaním celkových obežných aktív s krátkodobými záväzkami. Štandardná hodnota tohto ukazovateľa v trhových ekonomikách je približne 200 %.

2020/2021	248%
2021/2022	169%
2022/2023	270%

Medziročné ukazovatele poukazujú na platobnú schopnosť a zabezpečuje podmienky na úhradu splatných krátkodobých záväzkov. Financovanie potrieb spoločnosti ovplyvní budúci vývoj obchodných aktivít.

IV. Minulý vývoj spoločnosti, aktuálny stav, riziká a neistoty

V roku 2008 sme zahájili projekt dovozu belgických pralín na Slovensko, projekt nedosiahol očakávaný úspech a bol ukončený. Následne sme spustili projekt výroby vlastných horúcich čokolád vyrábaných z pravej čokolády, ktorý úspešne pokračuje. Na základe pozitívneho feedbacku sa projekt výroby rozšíril o ďalšie čokoládové produkty - malé čokoládky ku káve s ľubovoľnou potlačou obalu.

V roku 2009 sme odštartovali spoluprácu s kolumbijskou firmou Casa Luker, ktorej vlastné plantáže v Južnej Amerike osobne navštívili zástupcovia našej spoločnosti. Kvalitnú surovinu spoločnosť následne doplnila kvalitným vzdelaním – vybraní zástupcovia spoločnosti absolvovali školenie na výrobu pralín, čokoládovú akadémiu Barry Callebaut v Belgicku a tréning u jedného z najlepších chocolatierov na svete Emmanuela Hamona vo Francúzsku. Nadobudnuté zručnosti boli zhmotnené do podoby vlastných receptov a vlastných čokolád. Spoločnosť postupne masívne rozšírila ponuku produktov. Niektoré produkty získali prestížne ocenenie Great Taste Awards, čím sa zaradili medzi najlepšie čokolády na svete. Spoločnosť napreduje aj pod vedením jedného z konateľov a zakladateľov spoločnosti, ktorý sa stal jedným z piatich ľudí na svete s titulom Fino de Aroma Master Chef Chocolatier.

V roku 2017 začala spoločnosť spolupracovať s dodávateľom vysokokvalitného kakaa - Indiánov z kmeňa Shuarov v Ekvádore.

V aktuálnom roku vstúpila spoločnosť Casa Luker priamo do spoločnosti a je väčšinovým vlastníkom. Vstup zahraničného partnera do spoločnosti bude mať viaceré pozitívne vplyvy, ktoré prispievajú k jej rastu, inovácii a stabilite. Toto spojenie otvára nové trhy a poskytuje príležitosti na zdroj nových produktových možností z celého sveta. To umožňuje spoločnosti rozšíriť svoju ponuku a oslovovať zákazníkov mimo domáceho trhu, čím zvyšuje jej dosah a potenciálne tržby.

Zabezpečenie kvalitných surovín a odborne zdatného personálu sa prelína s modernými technológiami. Uvedené sa premieta do zjednodušenia procesov výroby a vytvára priestor k rozširovaniu sortimentu.

Bezprostredné riziká nevidujeme. Napriek značnej konkurencii na trhu, našli sme svojich cieľových odberateľov a výrobou sa snažíme približovať momentálnym požiadavkám trhu.

Budúci vývoj hospodárenia firmy je však závislý aj na vplyve pandémie šírenia ochorenia COVID-19 na svetové trhy a potenciálny nástup hospodárskej krízy. 24. februára 2022 neočakávane vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. Jeho vplyv na ďalšie fungovanie je stále ťažké odhadnúť. Spoločnosť má implementované opatrenia, ktorých cieľom je včasné reagovanie na tieto vplyvy a ich zohľadňovanie vo výrobe a marketingu.

Platobná schopnosť voči obchodným partnerom je optimálna. Spoločnosť si riadne plní daňové a odvodové povinnosti a aktuálne sa nenachádza v žiadnom súdnom spore.

V. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po 1. 9. 2023

V spoločnosti nenastali po skončení účtovného obdobia závažnejšie zmeny. Tak, ako bolo uvedené v predchádzajúcom bode, čiastočnú neistotu vzbudzuje situácia so šírením ochorenia súvisiacim s novým koronavírusom a s jej dopadom na komoditné a finančné trhy. Väčšiu neistotu vzbudzuje vojnový konflikt na Ukrajine, ktorého budúci vývoj, resp. jeho ukončenie je veľmi obtiažne predpokladať. Vplyvy sa môžu premietnuť tak na makro ako aj mikroúrovni.

VI. Predpokladaný budúci vývoj činnosti

Spoločnosť bude pokračovať v nastúpenom trende a naďalej rozvíjať svoju filozofiu a obchodné aktivity.

VII. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Výskum je pre firmu dôležitý, čo sa premieta v spotrebe surovín. Spoločnosť plánuje vybudovať plnohodnotné vývojové pracovisko, ktoré by opäť rozšírilo sortiment vyrábaných výrobkov a tým rozšírilo možnosť ich uplatnenia na tuzemských aj zahraničných trhoch.

VIII. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov

Spoločnosť neobstarala vlastné obchodné podiely.

IX. Návrh na rozdelenie zisku

Výsledok hospodárenia a jeho vysporiadanie je oprávnené schvaľovať valné zhromaždenie. Valné zhromaždenie sa uskutoční v máji 2024.

X. Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Nezaznamenali sme žiadne povinnosti vyplývajúce z osobitných predpisov, ktoré by bolo potrebné premietnuť vo výročnej správe.

XI. Organizačné zložky spoločnosti

Spoločnosť nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

XII. Záver

Lyra znamená návrat k prírode. Vyjadruje ju hudobný nástroj a spevavý vták lyrebird, ktorý dokáže napodobniť tisícky zvukov. Takí chceme byť. Pestrí, hraví a spätí s prírodou. Spoločnosť plánuje naďalej pokračovať v nastúpených trendoch. Tento symbol môže znamenať aj záväzok našej spoločnosti k udržateľným praktikám a ekologickej zodpovednosti. Môžete zdôrazniť, ako naše produkty alebo služby prispievajú k ochrane prírody, či už používaním ekologických materiálov, minimalizáciou odpadu alebo podporou projektov na ochranu životného prostredia.