



Výročná správa za rok 2015

Obchodné meno (názov)
účtovnej jednotky:

KOMFOS Prešov, s.r.o.

Účtovné obdobie:

01.01.2015 – 31.12.2015

Vyhotovená dňa: 21.03.2016

Schválená dňa: 29.03.2016

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:

Miroslav Michel', konateľ

Peter Chovanec, konateľ

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodný názov:	KOMFOS Prešov, s.r.o.
Sídlo:	Lubochnianska 2, 080 06 Ľubotice
IČO:	36 454 184
Deň zápisu:	24.02.1998
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Predmet činnosti:	- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti - sprostredkovanie obchodu a služieb - prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom - prenájom osobných a nákladných motorových vozidiel - prenájom strojov a zariadení bez obsluhujúceho personálu - montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených elektrických zariadení - opravy vyhradených elektrických zariadení skupina E4: elektrický stroj, prístroj, rozvádzač trieda objektov: A: objekty bez nebezpečenstva výbuchu horľavých prachov, výbušnín, horľavých plynov a pár - výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy - medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu - počítačové služby - služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov - prieskum trhu a verejnej mienky - faktoring a forfaiting - reklamné a marketingové služby
Spoločníci:	Miroslav Michel' Gróner 2815/53, Bardejov 085 01 Peter Chovanec Vyšná 370/54, Raslavice - Vyšné Raslavice 086 41
Výška vkladu každého spoločníka:	Miroslav Michel' Vklad: 22 000 EUR Splatené: 22 000 EUR Peter Chovanec Vklad: 22 000 EUR Splatené: 22 000 EUR
Štatutárny orgán:	konatelia Miroslav Michel', Gróner 53, Bardejov Peter Chovanec, Vyšná 370/54, Vyšné Raslavice 086 41
Konanie menom spoločnosti:	Za spoločnosť konajú a podpisujú konatelia samostatne a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj vlastnoručný podpis.
Základné imanie:	44 000 EUR Rozsah splatenia: 44 000 EUR

Ďalšie právne skutočnosti:

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 3.2.1998 č. N 67/98, Nz 67/98, spísanej JUDr. Jánom Marušinom, notárom v Prešove, podľa zák. č. 513/91 Zb., v znení zák. č. 11/98 Z.z.

História spoločnosti:

KOMFOS Prešov, s.r.o. je obchodnou spoločnosťou, ktorá sa zaoberá veľkoobchodnou a maloobchodnou činnosťou.

Vznikla v roku 1998.

Vo svojich začiatkoch sa spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. venovala distribúcii mliečnych výrobkov a čerstvých potravín, kde mala zazmluvnených dostatok odberateľov, dôležitých dodávateľov a výrobcov a aj napriek vysokej konkurencii úspešne napredovala. Z toho dôvodu sa spoločnosť rozhodla rozšíriť ponuku aj o ďalšie potravinárske komodity, čo jej prinieslo ďalších zákazníkov.

S novými zákazníkmi spoločnosť rástla, služby spoločnosti sa rozšírili o segment gastro ponuky a na rad prišiel aj začiatok vlastnej maloobchodnej činnosti. V súčasnosti spoločnosť funguje ako klasický veľkoobchod a maloobchod so širokou ponukou sortimentu a služieb. Každým rokom tiež pribúdajú nové maloobchodné a veľkoobchodné prevádzky a ich dnešný počet - 43 maloobchodných predajní KOMFOS CBA a 1 veľkoobchodný CASH and CARRY - určite nie je konečný.

Svojim zákazníkom ponúka slušné prostredie, kvalitné výrobky a výhodné ceny, k čomu nepochybne prispieva aj množstvo rôznych výhodných ponúk a akcií. V prevádzkach spoločnosti má dôležité zastúpenie aj celý rad výrobkov vlastnej značky s logom CBA.

Za svoje úspechy vďačí spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. aj správnym rozhodnutiam, k akým nepochybne patril vstup do obchodnej aliancie Real Market, ktorá sa neskôr stala súčasťou ďalšej, ale tentokrát už medzinárodnej obchodnej aliancie CBA. Obchodná aliancia CBA má svoje zastúpenie v niekoľkých európskych krajinách s centrárou v Budapešti. Na slovenskom trhu patrí k najsilnejším obchodným alianciám, čo spoločnosti umožňuje držať krok s ostatnou veľkoobchodnou a maloobchodnou konkurenciou. Súčasne je garantom kvality, ktorú spoločnosť ponúka.

Priemerný počet zamestnancov:

Spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. v roku 2015 zamestnávala v priemere **440** zamestnancov. Prevažnú časť tvoria zamestnanci maloobchodných prevádzok, nasleduje administratíva, skladové hospodárstvo a doprava a v neposlednom rade manažment spoločnosti.

Okrem konateľov manažment spoločnosti tvoria:

Marián Buranovský, výkonný riaditeľ - obchodný riaditeľ pre veľkoobchod

Marta Timová, obchodná riaditeľka pre maloobchod

Ing. Blažej Žofčín, finančný riaditeľ

Vzdelávanie a rozvoj zamestnancov:

Zamestnávateľ zabezpečuje pre zamestnancov pravidelné každoročné školenia BOZP, prvej pomoci, školenia vodičov a pod. v zmysle platnej legislatívy. Zároveň neoddeliteľnou súčasťou vzdelávacieho procesu sú vstupné školenia pre novoprijatých zamestnancov a vzdelávacie školenia v oblasti predaja, ekonomických a daňových predpisov a noviel zákonov.

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2015:

Podľa účtovnej závierky overenej audítorom Ing. Ernestom Jurigom, Audit Slovakia Trenčín spol. s r. o. zostavenej k 31.12.2015 spoločnosť dosiahla **hospodársky výsledok po zdanení vo výške 435 852,- eur.**

Valné zhromaždenie schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku následovne (sumy pre zúčtovanie):

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	120 000,00 eur
z toho Miroslav Michel'	60 000,00 eur
Peter Chovanec	60 000,00 eur
Nerozdelený zisk z minulých rokov	315 852,00 eur

Vývoj a zhodnotenie obchodných výsledkov za rok 2015:

V úvode môžeme konštatovať, že rok 2015 bol pre spoločnosť KOMFOS Prešov, s.r.o. úspešný a v zmysle predikcie vývoja stanovenej vo Výročnej správe za rok 2014 sa podarilo naplniť a realizovať významné ciele, ktoré bolo nevyhnutné vykonať v oblastiach profitability, ďalšieho rozvoja spoločnosti a v neposledne v postupnom znižovaní záväzkov a zrýchlenia doby ich uhrádzania.

Spoločnosť pokračovala v trende rastu tržieb – výnosov bez negatívneho dopadu na výšku marže. V súčinnosti s optimalizáciou nákladov sa výrazne podarilo dosiahnuť vyššiu Pridanú hodnotu a tým dosiahnuť požadovanú hodnotu zisku.

Porovnanie vybraných ukazovateľov (v tis. eur)

	K 31.12.2013*	K 31.12.2014	K 31.12.2015
Výnosy	37 255,3	39 744,7	43 025,9
EBITDA	1 044,4	1 047,1	1 409,6
Zisk po zdanení	242,7	172,3	435,9
Rentabilita tržieb	0,7%	0,4%	1,0%
Rentabilita aktív	2,1%	1,3%	3,4%
Doba inkasa pohľadávok	17 dní	19 dní	17 dní
Doba spl. záväzkov	62 dní	63 dní	54 dní

*Výnosy predstavujú Tržby celkom

Tržby:

Spoločnosť zaznamenáva každoročný pozitívny vývoj v raste obratu. Za hodnotené obdobie bol dosiahnutý medziročný rast (2015 vs. 2014) **čistého obratu** o 8,3%, pričom **tržby z predaja tovaru a predaja služieb** rástli tiež o 8,3%. Celkové výnosy z hospodárskej činnosti v objeme 43 025 871,- eur boli tvorené z tržieb **z predaja tovaru** s podielom 93,6%, tržieb **z predaja služieb** s podielom 4,8%, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti s podielom 1,0% a tržieb z predaja majetku 0,6%.

Obchodná marža:

Aktívnou obchodnou politikou sa doposiaľ darilo dosahovať **rast obchodnej marže**. Za hodnotené obdobie jej medziročný vývoj predstavuje stagnáciu, resp. minimálny pokles (zo 14,84% na 14,77%). Neustály konkurenčný boj spôsobuje a vytvára tlak na čo najefektívnejšie prevádzkovanie maloobchodných predajní a v prípade nutnosti aj prijatia rozhodnutia o ich ekonomickej opodstatnenosti. Z uvedeného dôvodu boli v minulom roku pre zlé ekonomické hospodárenie zatvorené tri prevádzky a jedna z dôvodu rastu konkurencie a výhodnosti predaja bola odpredaná (v obci Malcov).

Výrobná spotreba a ostatné náklady:

Náklady Spotreba materialu a energie vykazali klesajúci trend (hlavným dôvodom je výmena a používanie úspornejších chladiacich technológií a pokles cien energií, čo sa darí pri maximálnej snahe každoročne úspešne tendrovať). Náklady na Služby medziročne mierne rástli, ale percentuálne k tržbám ktoré rástli, ostali v rovnakej hodnote.

Osobné (mzdové) náklady rástli ako kumulatívna finančná hodnota o vyše 253 tis. eur (v predminulom roku o 270 tis.), ale ako percentuálna k tržbám mierne klesli z 10,2% na 10% a predstavujú objem 4,24 mil. eur.

Odpisy predstavujú stabilnú nákladovú hodnotu v objeme 684 837,- eur. Čo znamená, že orientačne vo výške ročných odpisov sa aj investuje do rozvoja a nového majetku.

Úrokové a ostatné náklady na finančnú činnosť, pri raste objemu financovania-cudzích zdrojov o skoro 200 tis. Eur z dôvodu klesajúcich úrok. sadzieb a tlaku na znížovanie bankových poplatkov, tieto náklady medziročne boli znížené.

Výsledok hospodárenia (VH):

VH po zdanení (zisk) medziročne výrazne stúpol o 263,6 tis na 435 852,- eur. Výsledok z hospodárskej činnosti predstavoval objem 865 475,- eur a z finančnej činnosti -250 239,- eur. Tzn. VH za účtovné obdobie pred zdanením bol vo výške 615 236,- eur a výška dane z príjmov bola 179 384,- eur.

Stav majetku a jeho vývoj:

Aktíva:

Hodnota bilančnej sumy sa takmer medziročne nezmenila a k ultimu roka 2015 dosiahla hodnotu 12 933 287,- eur. Neobežný majetok mierne klesol a to konkrétne DD hmotný a obežný majetok mierne narástol. V Dlhodobom (DD) hmotnom majetku v položke Stavby bol rast o 373 tis. na hodnotu 3,9 mil. eur a v položke Obstarávaný DD hmotný majetok bol značný pokles o vyše 564 tis. eur. Išlo o ukončenie najväčšej investície a to výstavby Predajného skladu CBA „Cash & Carry“ v Spišskej Novej Vsi v hodnote 646 779,21 eur bez DPH.

DD finančný majetok predstavoval objem 229 842,- eur v položke Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, ktorý pozostáva z 13,35% podielu (16 968,- eur) na akciách spoločnosti CBA SK, a.s. a vkladu do spoločnosti MADLEN, s.r.o. v objeme 212 874,- eur.

Obežný majetok pozostáva zo stavu Zásob, ktoré medziročne narástli o 263 948,- eur na objem 3,975 mil. eur, kde ide predvažne o Tovar. Stav pohľadávok v objeme 2,31 mil. eur, pričom KD tvorili objem 2,272 mil a z toho pohľadávka z obchodného styku (ostatné) predstavovali objem 2 007 596,- eur. Hodnotu Obežného majetku ešte dopĺňa stav Finančných účtov, ktorý bol k ultimu roka v objeme 595,8 tis. eur.

Stav vlastného imania a záväzkov:

Pasíva:

Vlastné imanie (VI) je tvorené Základným imaním vo výške 44 tis. eur, ostatnými kapitálovými fondami 49 552,- eur, výsledkom hospodárenia minulých rokov 1 581 818,- eur a výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie, spolu **v celkovej výške 2 115 537,- eur.**

Záväzky v celkovom objeme 10 802 204,- eur tvorili DD záväzky 110 631,- eur (ktoré poklesli zo 150 tis. prevažne v položke Iné DD – a to nájmy-leasingy a úvery od LS), rezervy KD (hlavne zákonné) 195 028,- eur, KD záväzky v objeme 6 550 943,- eur (v minulom roku 7 083 884,- eur) a z nich z obchodného styku 5,5 mil. eur (2014 - 5,98 mil. eur). Ďalej významnú časť tvorili Bankové úvery v objeme 3,95 mil. eur, pričom bežné (KTK) predstavovali sumu 2,62 mil. eur a DD investičné sumu 1,33 mil. eur. V DD záväzkoch spoločnosť okrem iného (záväzky zo soc. fondu a odložený daňový záväzok) evidovala už spomenuté leasingy – záväzky z prenájmu 24 148,- eur a úvery od leasingových spol. - ostatné DD záväzky 58 968,- eur.

Vybrané ekonomické ukazovatele:

Zisk a EBITDA:

Zisk výrazne stúpol, EBITDA medziročne narástla na sumu 1 409 557,- eur, oproti roku 2014 kedy bola vo výške 1 047 082,- eur.

Ukazovatele rentability (tj ziskovosti) tržieb, aktiv a vlastného kapitálu z dôvodu rastu zisku, rástli a k ultimu roka dosiahli hodnoty:

- rentabilita tržieb	1,0%
- rentabilita aktiv	3,4%
- rentabilita vlastného kapitálu	20,6%

Trend vybraných nákladov:

Náklady na predaný tovar k tržbám za tovar sa nezmenili a ostali vo výške 85,2%. Spotreba materiálu a energie k celkovým tržbám každoročne klesajú a dosiahli hodnotu 1,9% (oproti 2,3%). Náklady na služby k celkovým tržbám zaznamenali rovnakú hodnotu ako v minulom hodnotenom období a to 3,5%. Mierne percentuálne k tržbám klesli aj osobné náklady z 10,2% na 10,0%, úrokové náklady z 0,29% na 0,26% a ostatné finančné náklady z 0,43% na 0,36%. **Týmto môžeme konštatovať, že trend vývoja všetkých dôležitých nákladov je veľmi dobrý a podstatnou mierou prispel k hodnote dosiahnutého zisku.**

Trend likvidity:

Celková likvidita dosahuje úroveň 75% a medziročne mierne stúpla. Bežná likvidita bola v tom čase vyše 31%. Hodnoty likvidít sú nedostatočné, čo spôsobuje zápornú hodnotu Pracovného kapitálu. Za hodnotené obdobie záporná hodnota pracovného kapitálu klesla o 332 tis. eur na hodnotu -2 327 261,- eur, ale aj napriek tomu je značne vysoká. Dôvodom je vyšší stav KD záväzkov a KTK uverov, ako KD pohľadávok a zásob tovaru.

Spoločnosť je si vedomá nedostatočných hodnôt jednotlivých likvidít a hodnoty pracovného kapitálu.

Ukazovatele dôb obratu zásob, inkasa pohľadávok a úhrady záväzkov sa ale zlepšili tzn. poklesli, a dlhodobu dosahujú hodnoty nižšie ako je priemer v odvetví:

- doba obratu zásob	40 dní
- doba inkasa pohľadávok z OS	17 dní
- doba splácania záväzkov z OS	54 dní

Predikcia vývoja a odporúčanie pre rok 2016:

Cieľom spoločnosti pre rok 2016 bude pri udržaní trendu rastu tržieb minimálne udržať dosiahnutú rentabilitu roku 2015 t.j. ziskovosť. To je možné dosiahnuť miernym zvyšovaním marží, resp. ďalšou optimalizáciou nákladov a efektívnejším využitím siete maloobchodných prevádzok.

Mzdové náklady za rok 2015 rástli pomalšie ako tržby, čo v nastavajúcom roku bude potrebné zachovať. Ostatné náklady (mat., energie, služby...) percentuálne k tržbám klesali a cieľom je uvedený trend naďalej udržať.

Cieľom bude znížiť dobu obratu zásob (dobu inkasa pohľadávok udržať), tým sa zlepší úhrada záväzkov a súbežne pri nižšom čerpaní KTK dôjde k poklesu záporného pracovného kapitálu a tým aj k zlepšeniu likvidity.

Aj v tomto roku bude úlohou vhodné zastabilizovať zadlženosť (úverovú, aj KD záväzkov z OS) ako pomer k novým investíciám.

Úlohou bude taktiež pokúsiť sa dosiahnuť za rok 2016 HV (zisk) minimálne v objeme 400 tis. eur, ako dostatočný zdroj pre splácanie dlhovej služby a finančné krytie nových investícií.

V Ľuboticiach dňa 21.3.2016

Predkladá: Miroslav Michel', konateľ
Vypracoval: Blažej Žofčín, finančný riaditeľ

Prílohy:

- A.1 Zoznam maloobchodných prevádzok
- B.1 Skrátený Výkaz ziskov a strát za roky 2012 – 2015
- B.2 Skrátená Súvaha za roky 2012 – 2015

A.1 Zoznam prevádzok maloobchodu:

Por. č.	Ulica a súpisné č.	PSČ	Mesto
1.	Fučíková 25	085 01	Bardejov
2.	Harhaj 39	086 45	okr. Bardejov
3.	AB Komenského 2756	085 01	Bardejov
4.	Wolkerová 11	085 01	Bardejov
5.	Tačevská 3221	085 01	Bardejov
6.	Bezručová 543	085 01	Bardejov
7.	Drienica 151	083 01	okr. Sabinov
8.	Hlavná 362	082 16	Fintice
9.	Mierová 301	094 31	Hanušovce nad Topľou
10.	Nám. sv. Floriána 257/3	044 23	Jasov
11.	Kobyly 57	086 22	okr. Bardejov
12.	Tomašíková 24	040 01	Košice
13.	Kružľov 145	086 04	okr. Bardejov
14.	Kurima 216	086 12	okr. Bardejov
15.	Lada 61	082 12	okr. Prešov
16.	Francisciho 45	054 01	Levoča
17.	Marhaň 66	086 45	okr. Bardejov
18.	Komenského 760	068 01	Medzilaborce
19.	Štefániková 62	071 01	Michalovce
20.	IDEA, Hollého 60	071 01	Michalovce
21.	Špitálska 25	071 01	Michalovce
22.	Mokroluh 135	086 01	okr. Bardejov
23.	Okrúhle 108	090 42	okr. Stropkov
24.	Sabinovská 13	080 01	Prešov
25.	Námestie 1.mája 2	080 01	Prešov
26.	Pavla Horova 21	080 01	Prešov
27.	Bajkalská 32	080 01	Prešov
28.	Prostejovská 2	080 01	Prešov
29.	Karpatská 16, VHV	080 01	Prešov
30.	Hlavná 325	086 41	Raslavice
31.	ul. SNP 818	078 01	Sečovce
32.	Levočská 1286/41	064 01	Stará Ľubovňa
33.	Hrnčiarska 1	091 01	Stropkov
34.	Matice Slovenskej 2	091 01	Stropkov
35.	OD - Sov. Hrdinov 627	089 01	Svidník
36.	Centrálňa 694/1	089 01	Svidník
37.	Sov. Hrdinov 54	089 01	Svidník
38.	Čsl. Armády 1174	075 01	Trebišov
39.	Hlavná 37	076 22	Vojčice
40.	Sídlisko Okulka 24	093 01	Vranov nad Topľou
41.	Zborov 220	086 33	okr. Bardejov
42.	M. Rázusová 5737/16	071 01	Michalovce
43.	Mlynská 1574/39G	052 01	Spišská Nová Ves

B.1. Prehľad nákladov a výnosov (v celých Eur)
- skrátený Výkaz ziskov a strát

Ukazovateľ	Bežné účet.obdobie r.2015	Predchádzajúce účtovne obdobie		
		r.2014	r.2013	r.2012
Náklady spolu :	42603673	39575169	38108142	35728185
Náklady na obstaranie pred.tovaru	34315821	31654482	30291488	28509279
1.Výrobná spotreba	2316152	2266073	2331293	2245380
v tom :				
- spotreba materiálu a energie	820492	887408	912838	920335
- služby	1495660	1378665	1418455	1325045
2.Osobné náklady	4244978	3991805	3718034	3546049
v tom :				
- mzdové náklady	3064835	2875419	2673354	2534644
- náklady na sociálne zabezpečenie	1055310	1004152	934556	882843
- sociálne náklady	124833	112234	110124	128562
3.Dane a poplatky	57444	57402	58311	53014
4.Odpisy NaH dlhodobého majetku	684837	666276	666406	607906
5.Zost.cena predaného majetku	153927	7424	157097	72046
6.Nákladové úroky	109484	114625	102212	99716
7.Kurzové straty	9	0	0	2
8.Ostatné náklady	721021	817082	783301	594793
v tom				
- ostatné náklady na hosp.činnosť	373341	555004	601799	448571
- tvorba opravných položiek	13896	251	18839	19672
- ostatné náklady na finančnú činnosť	154400	167905	129654	121958
- daň z príjmov	179384	93922	33009	4592
Výnosy spolu :	43027082	39747428	38354294	35909859
1.Výnosy z predaja tovaru	40264153	37169921	35450086	33178711
2.Výnosy za služby	2075291	1942280	1805183	1774797
3.Tržby z predaja dlhodobého majetku	257413	8053	201441	120794
4.Aktivácia majetku	5067	1286	3406	2970
5.Výnosové úroky	1211	2753	3406	2970
6.Ostatné výnosy z hosp.činnosti	423947	623135	890772	829617
7.Výnosy z dlhodobého fin.majetku	12440	0	0	0
8.Kurzové zisky	3	0	0	0
Výsledok hospodárenia pred zdanením	615236	266181	279161	186266
Výsledok hospodárenia po zdanení	435852	172259	246152	181674

B.2. Prehľad aktíva a pasíva (v celých Eur)**- skrátená Súvaha**

Ukazovateľ	Bežné účet.obdobie r.2015	Predchádzajúce účtovne obdobie		
		r.2014	r.2013	r.2012
Spolu majetok	12933287	12935983	11718552	11326657
v tom :				
1.Dlhodobý nehmotný majetok	9067	9661	14662	17985
2.Dlhodobý hmotný majetok	5712886	5827036	5500178	5573562
3.Dlhodobý finančný majetok	229842	229842	262199	256788
4.Zásoby - materiál výroba	3975427	3711479	3457934	2956380
5.Dlhodobé pohľadávky	38089	14755	17889	22848
6.Krátkodobé pohľadávky	2272134	2374153	1989947	1703498
7.Finančné účty	595763	657386	430795	744134
8.Časové rozlíšenia	100079	111671	44948	51462
v tom				
- náklady budúcich období	55374	70279	44448	50553
- príjmy budúcich období	44705	41392	500	909
Spolu vlastné imanie a záväzky	12933287	12935983	11718552	11326657
v tom				
1.Vlastné imanie	2115537	1739685	1651425	1482879
v tom				
- základne imanie	44000	44000	44000	44000
- zmeny základného imania	0	0	0	0
- fondy	53867	53867	53867	53867
- výsledok hospod. minulých rokov	1581818	1469559	1310812	1206308
- výsledok hospod. bežné obdobie	435852	172259	242746	178704
2.Záväzky	6856602	7426826	6893685	6683748
v tom				
- rezervy	195028	192728	167217	154046
- dlhodobé záväzky	110631	150214	124144	173913
- krátkodobé záväzky	6550943	7083884	6602324	6355789
3.Bankové úvery a výpomoci	3945602	3751854	3170382	3154070
4.Časové rozlíšenie	15546	17618	3060	5960