

OPTIMA a.s. Železničarska 8, 949 73 NITRA

VÝROČNÁ SPRÁVA

akciovej spoločnosti OPTIMA a.s. Nitra za rok 2014



VÝROČNÁ SPRÁVA

AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI OPTIMA NITRA ZA ROK 2014

Hospodárska činnosť akciovej spoločnosti za hodnotené obdobie sa 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 v dôsledku obmedzenej predajnej plochy pre nepotravinársky tovar. Za hodnotené obdobie tržby za tovar na ďalší predaj medziročne vzrástli o 208 539 € a za OOPP o 226 336 €. V jednotlivých strediskách výrobného úseku v súlade s plánom jeho aktivizácie sa priebežne vykonávali zásadné organizačné a personálne zmeny, realizovali sa investičné aktivity (deliaca stena, klimatizácia, stroj na lepenie mäkkej a tvrdej väzby, rýhovačka, grafopress, PC BOSAR) za účelom komplexného dobudovanie „centra reklamy“. Aktívnou spoluprácou s COOP J a LC sa podarilo eliminovať výpadky a riziká u HS VOČ a naštartovať stredisko Výroba reklamy (realizácia veľkoplošnej tlače s využitím na polepy výkladov PJ, COOP v rámci akcie „vernostný program“). Tradične dobré výsledky hospodárenia vo IV. štvrťroku dosiahlo stredisko Propagačné prostriedky.

Podiel na dobrých HV má aj zabehnutý systém manažérstva kvality ISO.

Akciová spoločnosť venuje systému manažérstva kvality sústavnú pozornosť v súlade s požiadavkami normy EN ISO 9001:2008 – vyhlásila Politiku kvality, ktorá bola rozpracovaná na jednotlivé pracoviská a oblasti. V zmysle Zmluvy o dielo č. 245 126 bol firmou CERTITECH Piešťany vykonaný dohľadový audit s konštatovaním, že SMK je efektívne zavedený, udržiavaný a organizácia splnila všetky požiadavky príslušnej normy.

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

Finančný plán splnili všetky strediská. Za hodnotené obdobie a.s. dosiahla výsledok hospodárenia – zisk vo výške 80 562 €, čo je najvyšší HV za posledných 5 rokov.

Z celkových tržieb 8 546 706 € predstavovali tržby zo SD 8 252 550 € a od ostatných odberateľov 294 156 €. Medziročne tržby celkom vzrástli o 280 331 €. Najväčší objem v tržbách bol dosiahnutý z VOČ spotrebných, obalových materiálov a tovaru 6 151 184 € (medziročný nárast o 319 588 €), z polygrafickej činnosti 2 018 612 € (medziročný pokles 76 614 €), ďalej z nápojového programu 47 838 € medziročný pokles o 89 158 €).

Hospodárske stredisko VOČ – zaznamenalo dynamicky medziročný nárast tržieb v segmentoch OOPP a hlavne v segmente – tovar na ďalší predaj. Za hodnotené obdobie bol do systému SD dodaný spotrebný a obalový materiál v čiastke 2 877 169 €, tovar – OOPP v čiastke 279 803 € a tovar na ďalší predaj v čiastke 2 899 084 €. Na uvedené položky bola poskytnutá fakturačná zľava (12,2, 14,2%) a logistická zľava (4%) v zmysle uzatvorenej RKZ – uvádzané priamo na faktúrach v celkovej výške 130 300 €. K 31.12.2014 bolo realizovaných 32

promočných akcií na tovary na ďalší predaj v sieti SD – (medziročný pokles o 1 akciu), v ktorých bolo zaradených 118 položiek, z toho 56 položiek pod VZ a 62 položiek ostatného tovaru na ďalší predaj.

Najväčší odber v rámci VOČ a.s. v hodnotenom období vykázala COOP Jednota LC a.s.Horný Hričov 1 169 066 € (medziročný nárast o 51 946 €) a najväčší odber v rámci SOM vykázala COOP Jednota Nové Zámky, SD 248 985 € (medziročný pokles o 49 167 €).

Najväčšími dodávateľmi v rámci VOČ boli firmy : Plastic Slovakia Bratislava 2 247 154 € (medziročný pokles o 159 931 €), Erika Kirňáková Snina 431 461 €, Alufix Slovakia 310 672 €, REPAP Žilina 310 132 €, WORTEX Nitra 301 227 €, PA-PEX Topoľčany 230 334 € a pod.

V štruktúre VOČ tvorili položky SOM 48,35 % a tovar na ďalší predaj pod RKZ 51,65 %.

Hospodárske stredisko Nápojová technika – plnilo plánované úlohy, ktoré zohľadňovali trend znižovania zásob. Nápojový program sa zabezpečoval v súlade s uzatvorenou kúpnu zmluvou s firmou Pivovary Topvar a.s. (od 1.4.2014 do 31.12.2014). Je to dôsledok globalizácie v pivovarníckom odvetví, centrálneho nákupu, pričom lokálni distribútori strácajú svoje opodstatnenie. Na základe uvedeného a skutočnosti, že stredisko bolo v režime riadenej likvidácie dala OPTIMA a.s. výpoveď zo zmluvy o distribúcii firme IMI Cornelius Nemecko, ktorá začala plynúť dňom 1.12.2013 a skončila dňom 28.2.2014. Prílohou výpovede bol aj prehľad zásob a špecifických produktov (TWINICE a VS Ultraflow) k možnosti spätného odkúpenia, ktorý fa IMI Cornélius neakceptovala. Zásoby k 31.12.2014 predstavujú úhrnnú čiastku 32 687 €.

Hospodárske stredisko Tlač – svoje aktivity v prevažnej miere orientuje na COOP Jednota Slovensko. Celková fakturácia strediska bez DPH pre systém CJS predstavovala 1 972 623 €. Za hodnotené obdobie bolo vyrobených 91 004 130 ks inzertných novín a letákov, 1 863 250 ks cenoviek, 1 380 000 ks časopisu Jednota, 249 490 ks nákupných poukážok, 141 300 ks tlačív, 81 010 ks vizitiek a pod. Na výrobu sa použilo 1 716 ton papiera. Napriek vyššiemu počtu RL ich počet vytlačených zložiek bol oproti predchádzajúcemu roku nižší, čo negatívne ovplyvnilo i celkové tržby.

Najväčšími dodávateľmi strediska boli firmy : KT Komárno 1 684 988 € (medziročný pokles o 9 592 €), a Apel Nitra 42 788 €, AZ Print Nové Zámky 39 699 €, Antalis Bratislava 22 527 €, Prompt Bratislava 6 339 € a pod.

Hospodárske stredisko Výroba reklamy – existuje od 2.1.2012 a vzniklo odčlenením od HS Tlače a zlúčením s HS Technické dielne. Za hodnotené obdobie plánované ukazovatele splnilo a dosiahlo najvyššie tržby počas svojej existencie. Stredisku výrazne pomohlo, že sa začalo budovať nové „centrum reklamy“ s jediným priamym kontaktom so zákazníkom v bývalej budove Výstavná sieň. Posilnili sa remeselné reklamné činnosti a bola zakúpená nízkonákladová tlačiareň Minolta a ďalšie stroje za účelom optimalizácie pracoviska.

HS v roku 2014 realizovalo : výrobu veľkoplošnej tlače s využitím na polepy výkladov PJ COOP, reflexných symbolov, žetónov, púzdra na cenovky, rôzne sortimentné tabuľky, stojany na zásobníky mirkoténových tašiek a vreciek, samolepky na výklady,

drobné zámočnicke a stolárske práce a početného množstva drobných zákaziek laserovej tlače. Celková fakturácia strediska bez DPH pre systém CJS činí 182 129 €, čo je 69,7% z celkovej fakturácie.

Aj napriek napätej situácii a.s. udržala priemerný zárobok, resp. pomer mzdových nákladov k pridanej hodnote v primeraných reláciách. Zo mzdových nákladov bolo k 31.12.2014 vyplatených 411 108 €, pričom bolo zaznamenané zvýšenie v porovnaní s predchádzajúcim rokom vo výške 21 759 €. Tarifné mzdy a nadtarifná zložka sú pre zamestnancov už piaty rok zmrazené a taktiež pretrvávajú zníženie plátov vedúcim pracovníkom.

Boli vyplácané len mimoriadne odmeny, resp. mzda pri zastupovaní a zákonné príplatky.

Priemerná mzda za rok 2014 dosiahla výšku 779 €, čo je o 24 € viac v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

V priebehu roka 2013 bol vytvorený a VZ schválený Fond investičného rozvoja z nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých rokov vo výške 200 955,77 € a z rozdelenia zisku za rok 2013 pridel v čiastke 9 313,60 €. V roku 2014 bolo na technické zhodnotenie deliacej steny VS čerpaných 4 700 €. Ďalej v priebehu roka a.s. financovala nákup z FIR v úhrnnej čiastke 3 420 €, zostatok FIR k 31.12.2014 činí 152 800 €.

Na opravy a udržiavanie majetku sa v roku 2014 vynaložilo 23 527 €, z toho na opravu a údržbu motorových vozidiel 16 084 €.

Nedošlo k zmenám ani v akcionárskej základni s výnimkou prechodu 51 ks prioritných akcií TERNO Slovensko, SD na a.s. OPTIMA (5 ks akcií z FO na a.s. rok 2012 a 46 ks akcií v roku 2013). Prioritné akcie boli odpredané v I polroku 2014.

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 28.5.2014 boli vyplatené na prioritné akcie v počte 445 ks dividendy za rok 2013 v čiastke 22 950 €, t.j. 51 €/1 PA.

OPTIMA a.s. neúčtovala v roku 2014 v nákladoch na výskum a vývoj a nemá vytvorenú organizačnú zložku v zahraničí.

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)

Správa - 98	Obstar. cena	Spolu: 12 016,91
Notebook	687,00	
Klimatizácia výstavná sieň	3 420,00	
Deliaca stena TZ výstavná sieň	4 700,00	
Prekládka merania spotreby el. energie	3 209,91	
HS-13 VOČ		Spolu: 6 952,42
PC Antre	776,20	
Bezpečnostné zábrany VOČ	1 713,72	
Kopírovací stroj	212,50	
Paletizačný vozík	230,00	
Hydraulická plošina na IVECO 872 TZ	4 020,00	
HS-31 Tlač		Spolu: 6 875,00
Stroj na lepenie mäkkej a tvrdej väzby	6 875,00	
HS 33 Výroba reklamy		Spolu: 25 015,62
Spektrometer	749,00	
PC Bosar	3 633,90	
Rýhovačka	3 584,00	
Laminátor	1 349,00	
Výčapný pult na kolieskach	186,22	
Grafopress	14 850,00	
PC Antre	663,50	

Prehľad o úbytku dlhodobého hmotného majetku podľa jednotlivých stredísk :

(v EUR)

Správa - 98	Obstar. cena	Spolu: 11 157,47
Sušiareň dreva	3 979,05	
Notebook EVO	2 586,20	
Stôl rysovací	262,80	
Stôl rysovací	262,80	
Stroj písací Jatran	198,50	
Autoalarm	282,15	
Telefón mobilný púzdro + adaptér	308,40	
PC TSA Future	780,22	
Notebook	1103,17	
Notebook	1394,18	
HS-11 Nápojová technika		Spolu: 1 940,95
Mobilná časť k telefónu	197,94	
Tlačiareň HP DJ 920	177,22	
Panel svetelný	1 268,70	
Pištol striekacia PB komplet	297,09	
HS-13 VOČ		Spolu: 3 842,04
Počítač PC TSA	1325,90	
Tlačiareň HP LJ 1200	583,02	
PC Antre	1269,57	
Stroj rozmnožovací Canon	663,55	
HS-31 Tlač		Spolu: 877,48
Materiál typografický	333,27	
Písmo typografické	265,55	
Fotoaparát Canon	278,66	
HS-32 Propagačné prostriedky		Spolu: 991,97
PC Antre	991,97	
HS-33 Výroba reklamy		Spolu: 1 627,63
Tlačiareň Xerox	693,75	
Brúska uhlová	202,78	
Kukla zväračská	423,79	
Brúska uhlová EBU	111,47	
Maska zväračská Optrel	195,84	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sa vytvorili vo výške 97 512 €. V rámci leasingového prenájmu a.s. používala v roku 2014 nákladné vozidlo splácané formou VB leasingu zmluva č. LZC/12/60034, zostáva uhradiť istina vo výške 3 863 €.

Prehľad o stave a vývoji dlhodobého majetku

Nadobúdacia hodnota	(v EUR)		
	k 31.12.2012	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	1 182 462	1 212 198	1 225 241
Stroje a prístroje	326 513	343 970	365 355
Dopravné prostriedky	376 587	376 586	380 607
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	255 663	256 352	248 325
Obstarávaný dlhodobý majetok	664	664	664
Ostat.dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
Spolu	2 213 063	2 260 944	2 291 366

Oprávky k dlhodobému majetku

	(v EUR)		
	k 31.12.2012	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Pozemky	0	0	0
Stavby	567 478	624 439	682 637
Stroje a prístroje	298 455	308 433	314 350
Dopravné prostriedky	302 668	328 828	350 474
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	250 684	255 848	245 899
Obstarávaný dlhodobý majetok	0	0	0
Ostat.dlhodobý hmotný majetok	0	0	0
Spolu	1 424 568	1 542 831	1 618 643

Zostatková cena

	(v EUR)		
	k 31.12.2012	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	614 984	587 759	542 604
Stroje a prístroje	28 057	35 537	51 005
Dopravné prostriedky	73 918	47 758	30 133
Inventár	0	0	0
Drobný majetok	4 978	504	2 426
Obstarávaný dlhodobý majetok	664	664	664
Ostat.dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
Spolu	768 492	718 113	672 723

Od 1.1.2003 sa používa programové vybavenie na spracovanie účtovníctva, miezd, 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 €. Softwér je k 31.12.2014 bez zostatkovej hodnoty. V roku 2011 bol zakúpený nový softwér EDI, ktorý slúži na ekonomický prenos dát v rámci systému COOP. Zaradený bol do DNIM v novembri 2011. Nákupná cena bola 7 569 EUR. Zostatková hodnota je 1 734 €.

Finančný stav k 31.12.2014 a vývoj za predchádzajúce roky :

(v EUR)

	stav k 31.12.2012	stav k 31.12.2013	stav k 31.12.2014	rozdiel rok 2014-2013
SPOLU MAJETOK	2 691 509	2 739 334	2 782 541	+43 207
A. Pohľ.za upís.vlast.imanie	0	0	0	0
B. Neobežný majetok	774 011	721 739	674 457	-47 282
C. Obežný majetok	1 906 839	2 009 098	2 100 267	+91 169
z toho : zásoby	693 858	722 203	766 358	+44 155
dlhod.pohľad	0	0	0	0
odlož.daň.povin.	0	0	0	0
krátkod.pohľad.	1 178 232	1 284 935	1 331 473	+46 538
finančné účty	34 749	1 960	2 436	+476
D.Časové rozl. aktív (leasing, príjmy bud.období)	10 659	8 497	7 817	-680
SPOLU VL.IMANIE A ZÁVÄZKY	2 691 509	2 739 334	2 782 541	+43 207
A. VLASTNÉ IMANIE	1 424 522	1 443 541	1 459 315	+15 774
z toho : základné imanie	918 312	918 312	918 312	0
kapitálové fondy	64 095	64 095	64 095	0
zákonný rezervný fond	213 964	213 964	213 964	0
štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	0	151 606	152 800	+1 194
výsl. hospodárenia	37 367	46 214	52 674	+6 460
neuhr.strata min.rok.	0	0	0	0
nerozd.zisk min.rokov	190 784	49 350	57 470	+8 120
B. ZÁVÄZKY	1 266 987	1 295 793	1 323 226	+27 433
z toho : rezervy	73 439	22 835	21 743	-1 092
dlhodobé záväzky (soc.fond, leasing)	39 045	20 466	24 263	+3 797
krátk.záväzky obch.styku	1 057 183	963 821	968 778	+4 957
nevyfaktur. dodávky	0	0	0	0
záväzky voči zamest.	35 673	36 422	28 882	-7 540
záväz.zo soc.zabezp.	19 853	26 544	27 729	+1 185
daňové záväzky	40 216	43 617	64 310	+20 693
ostatné záväzky (zrážky z miezd, leasing)	1 578	632	599	- 33
bankové úvery	0	181 456	186 922	+5 466
C. Časové rozlíšenie pasív	0	0	0	0

Komentár k rozdielom :

Pokles majetku sa prejavil hlavne v neobežnom majetku, ktorý je položkovite rozpísaný v predchádzajúcej časti správy. Nárast nastal u obežného majetku, a to krátkodobých pohľadávok z obchodného styku a v zásobách.

Odvodové povinnosti voči štátnemu rozpočtu a voči orgánom sociálneho zabezpečenia k 31.12.2014 boli vysporiadané v lehote do 31.1.2015 a daň z príjmu bude v lehote do 31.3.2015.

Kontokorentný účet k 31.12.2014 je so záporným zostatkom	186 922 €.
Zostatok k 31.12.2014 tvorili :	
- daň z pridanej hodnoty	49 881 €
- odvodové povinnosti voči orgánom soc. zabezpečenia a zdravotných povinností	27 729 €
- daň zo mzdy	7 697 €
- daň z príjmov	14 729 €
s p o l u :	100 036 €

Vývoj krytia majetku

	rok 2012	rok 2013	rok 2014
- vlastným imaním	52,9	52,7	52,5
- vlastným podobnými zdrojmi	47,1	40,7	40,8
- úverom – miera zadĺženia	0%	6,6	6,7

Miera zadĺženosti úverom voči vlastnému imaniu k 31.12.2014 predstavuje 6,7%.

Závislosť základnej potreby obežných prostriedkov (t.j. zásob a pohľadávok voči odberateľom 2 125 964) na poskytnutých cudzích úveroch bola 0 % v roku 2012, v roku 2013–9,07 % a v roku 2014 – 8,54 %. V porovnaní s rokom 2013 zníženie o 0,53 %.

Obrátka zásob 33 dní (30 dní rok 2012 a 32 dní rok 2013), v porovnaní s rokom 2013 sa spomalila o 1 deň.

Z celkového počtu pohľadávok voči odberateľom vo výške 1 359 606 € tvorili pohľadávky po lehote splatnosti 235 542 €, t.j. 17%, (25 % rok 2012 a 17 % rok 2013). K právnomu, súdnemu a exekučnému vymáhaniu boli predložené pohľadávky v úhrnej čiastke 33 381 €, z toho pohľadávky v konkurze 22 758 €.

Návratnosť pohľadávok pri dosiahnutých ročných tržbách 8 366 707 € bola 59 dní (51 dní rok 2012 a 56 dní rok 2013), v porovnaní s rokom 2013 spomalenie o 3 dni.

Na účte záväzkov voči dodávateľom vykázala a.s.:

(v EUR)

	rok 2012	rok 2013	rok 2014
záväzky voči dodávateľom	1 043 474	949 079	964 915
z toho : zahraniční	76 007	32 362	67 498
záväzky po lehote splatnosti	233 355	24 110	10 424
% z celkových záväzkov	22,4	2,5	1,1
lehota úhrady záväzkov v dňoch	46	42	42

V porovnaní s minuloročným obdobím vzrástli záväzky voči dodávateľom o 15 836 € , voči zahraničným sa zvýšili o 35 136 €, lehoty úhrad záväzkov ostali na tej istej úrovni ako v roku 2013 42 dní.

Vývoj likvidity

rok 2012	rok 2013	rok 2014	
1,66	1,60	1,64	- celková – podiel obežných aktív a krátk. záväzkov
0,03	0,002	0,002	- pohotová – podiel fin. účtov a krátkodob. záväzkov
1,03	1,03	1,04	- bežná – podiel obežných aktív znížených o zásoby a krátkodobých záväzkov

Za rok 2014 likvidita celková a bežná dosahovali stanovené rozpätie. Zostatok finančných účtov tvoria peniaze v pokladni 2 050 €, ceniny 236 € (stravné poukážky), registračná pokladňa 150 € a kontokorentný účet 186 922 €.

Percentuálny podiel krátkodobých záväzkov a krátkodobých úverov z obežného majetku bol 61% (rok 2012 61 % a rok 2013 61 %). Podiel v roku 2014 bol 61 %. (K 31.12.2014 bol zostatok kontokorentného účtu 186 922 €).

Prehľad o finančných tokoch – nepriama metóda

(v EUR)

	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2014
Z/S Výsledok hospodárenia pred zdanením	55 664	61 358	80 562
A.1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH (A.1.1. až A.1.13)	56 593	111 888	71 831
A.1.1. Odpisy majetku	98 507	102 312	97 512
A.1.2. Zostatková hodnota majetku	0	0	0
A.1.4. Zmena stavu dlhodobých rezerv	- 29 579	- 982	-12 023
A.1.5. Zmena opravných položiek	- 5 525	- 2 576	-11 487
A.1.6. Zmena stavu čas. rozl. nákl. a výnosov	- 1 639	2 161	680
A.1.8. Úroky účtovné do nákladov	6 859	7 233	6 360
A.1.9. Úroky účtované do výnosov	0	0	0
A.1.10. Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostr. a peňaž. ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účt. záv. (-)	0	0	0
A.1.12. Výsledok z predaja dlhodob. majetku	- 2 005	-1 100	0
A.1.13. Ostatné položky nepeňaž. charakteru	- 10 025	4 840	-8 800
A.2. Vplyv zmien stavu pracov. kapitálu	- 50 500	- 98 278	-35 635
A.2.1. Zmena pohľadávok	- 42 872	- 105 894	-47 630
A.2.2. Zmena stavu záväzkov	- 60 466	34 195	44 663
A.2.3. Zmena stavu zásob	52 838	- 26 579	-32 668
Peňažné toky – súčet Z/S + A.1 + A.2.	+ 61 757	74 968	116 758
A.3. Prijaté úroky + 7€ - výdavky na zaplat. úroky	0	0	411
A.4. Výdavky na zaplat. úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. činností	- 6 859	- 7 233	-6 360
A.6. Výda. na vypl. dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0	0
A.7. Výdav. na daň z príjmov účt. jedn. s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo finančných činností (+ -)	- 22 394	- 12 853	-17 275
A. Čistý peňaž. tok z prev. činností	- 23 160	54 882	93 534
B. Peňažné toky z investičnej činnosti	- 17 787	- 48 939	-50 860

B.1.	Výdavky na obstaranie DNM			
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	- 19 792	- 50 039	-50 860
B.5.	Príjmy z predaja DHM	2 005	1 100	
C.	Peňažné príjmy z finančnej činnosti	- 62 485	- 38 097	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií			
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov	- 32 785		
C.2.3.	Výdavky na splácanie úverov			
C.2.7.	Výdavky na úhradu leasingov a dlhod. záv.		- 19 647	-19 648
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	- 29 700	- 18 450	-22 950
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie fin.tokov (A + B + C)	- 47 768	- 32 154	+76
E.	Stav peňaž. prostriedkov k 1.1.2014	82 516	34 749	2 595
H.	Zostatok peňaž. prostr. k 31.12.2014	34 748	2 595	2 672

Základné potreby obežných prostriedkov

Podstatu zásob tvoria zásoby bežné obracajúce sa (z nápojového programu 32 687 €, VOČ 687 130 € – obalový a spotrebný tovar), bežné zásoby pre polygrafiu a reklamu 48 547 € (papier, farby, cenovky).

Základné potreby obežných prostriedkov k 31.12.2014 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	Priaté zálohy
	Plán	Skutoč.	Plán	Skutoč.		
HS-11 Náp.technika	120	31	25	1	1	0
HS – 13 VOČ	850	683	1500	1255	195	0
HS- 31 Tlač	30	8	250	74	13	0
HS- 32 Prop.prostriedky	30	3	27	2	2	0
HS – 33 Výroba reklamy	80	41	80	29	24	0
HS -98 Správa	0	0	5	1	1	0
a.s. celkom	1110	766	1887	1362	236	0

K 1.1.2014 boli vytvorené OP na zásoby vo výške 16 532 €, z toho bolo použitých a vyradených počas roka 11 492 €. K 31.12. 2014 boli vytvorené OP vo výške 5 € a zostatok OP k zásobám je 5 045 €.

(v EUR)

	materiál	tovar	výrobky
HS – 11 Nápojová technika	-	1 246	-
HS - 13 VOČ	-	3 722	-
HS – 31 Tlač	-	-	-
HS – 32 Prop.prostriedky	-	77	-
HS - 33 Výroba reklamy	-	-	-
S p o l u	-	5 045	-

Celkový stav zásob bez opravných položiek k 31.12.2014 bol 771 403 €, zásoby uvedené v prehľade sú znížené o opravné položky.

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

(v EUR)

	rok 2012	rok 2013	r o k 2014		% plnenia	index 2014/2013	index 2014/2012
			Plán	Skutoč.			
HS – 11 Náp.tech.	2 563	109	0	-16 137	0	0	0
HS – 13 VOČ	24 096	34 886	9 000	66 589	739,88	1,91	2,76
HS – 31 - Tlač	8 815	14 727	3 000	13 719	457,30	0,93	1,56
HS – 32 Prop.pros.	11 618	7 275	3 000	6 339	211,30	0,87	0,55
HS - 33 Výr.reklamy	8 572	4 361	5 000	10 052	201,04	2,30	1,17
HS – 98 Správa	-	0	0	0	0	0	0
a.s. celkom	55 664	61 358	20 000	80 562	402,81	1,31	1,45

Plánovaný výsledok hospodárenia splnili všetky HS. V porovnaní s rokom 2013 sa nárast zisku prejavil hlavne u HS VOČ a Výroba reklamy.

Prehľad o vývoji vybraných nákladových a výnosových položiek a plnení zisku k 31.12.2014

(v EUR)

	rok 2012	rok 2013	r o k 2 0 1 4		% plnenia	index 2014/2013
			Plán	Skutoč.		
spotreba materiálu a energie	2 069 680	2 093 415	1 977 415	2 026 619	102,49	0,97
služby	236 711	238 320	227 806	247 527	108,66	1,04
mzdové náklady	413 245	384 596	387 873	416 177	107,30	1,08
odmeny členov orgánov a.s.	44 613	44 613	44 613	44 613	100,00	1,00
náklady na soc. zabezpeč.	158 099	152 459	162 821	163 918	100,67	1,08
sociálne náklady	20 723	20 407	21 384	33 854	158,31	1,66
dane a poplatky	19 924	21 691	21 556	21 650	100,44	1,00
odpisy dlhodob. majetku	98 507	102 312	92 138	97 512	105,83	0,95
zostat. cena DM a materiálu	11 764	5 424	7 300	8 403	115,11	1,55
nákl.vynaložené na tovar	5 256 013	5 189 284	5 044 780	5 422 156	107,48	1,04
tvorba rezerv a OP	66	15 141	-8 500	-8 841	104,01	-0,58
ostatné prevádzkové náklady	7 434	20 642	25 599	33 615	131,31	1,63
úroky	6 763	7 233	4 696	6 360	135,43	0,88
ostatné finančné náklady	3 401	3 192	5 206	3 275	62,91	1,03
mimoriadne náklady	0	0	0	0	0	0
náklady spolu	8 346 943	8 298 729	8 014 687	8 516 838	106,27	1,03
tržby z predaja tovaru *	6 077 256	6 045 964	5 848 179	6 281 998	107,42	1,04
tržby za predaj vl.výr.a sl.	2 286 555	2 212 288	2 125 508	2 252 978	106,00	1,02
zmena stavu zásob vl. výr.	- 14 557	+ 626	-2 890	-3 058	105,81	-4,88
aktivácia	36 328	75 848	55 040	50 789	92,28	0,67
tržby z predaja DHM	2 006	1 100	0	0	0	0
tržby z predaja materiálu	14 051	7 023	6 950	11 730	168,78	1,67
ostatné prevádzkové výnosy	-	2 089	1 900	2 550	134,21	1,22
rozpustenie rezerv a OP	0	0	0	0	0	0
ostatné výnosy	1 066	4	0	412	0	0
výnosy spolu	8 402 705	8 344 942	8 034 687	8 597 399	107,00	1,03
zisk pred zdanením	55 664	61 358	20 000	80 562	402,81	1,31
zisk po zdanení	37 367	46 214	0	52 674	0	1,14
daň z príjmu splatená	10 618	15 399	0	21 462	0	1,39
daň z príjmu odložená	7 679	- 255	0	6 426	0	0
pridaná hodnota	823 178	813 707	784 686	895 246	114,09	1,10

K 31.12.2014 boli vytvorené :

- opravné položky k zásobám vo výške 5 €, zostatok k 31.12.2014 je 5 045 €,

Položkovitý rozpis :

	(v EUR)
- opravná položka k pohľadávkam zákonná	22 757
- opravná položka ostatná – k pohľadávkam	9 069
- opravná položka k zásobám ostatná	5 045
- rezerva na obchodné riziko ostatná	0
- rezerva na záručné opravy vlastných výrobkov ostatná	0
- krátkodobá rezerva na audit zákonná	1 328
- krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky – zákonná	8 630
- krátkodobá rezerva na odstupné a odchodné	11 743
- krátkodobá rezerva na časopisy	42
- krátkodobá rezerva na tovar VOČ	0
Spolu opravné položky a rezervy	58 614

MZDOVÝ VÝVOJ A ČERPANIE SOCIÁLNEHO FONDU

Mzdová politika sa odvíjala od dosahovaných hospodárskych výsledkov, keď hlavným regulátorom bola nadtarifná zložky mzdy – prémie a odmeny. Celková priemerná mesačná mzda bola ovplyvnená viacerými skutočnosťami, ako je práceneschopnosť, nadčasy a príplatky. Priemernú mzdu ovplyvnilo hlavne 2 408 hodín odpracovaných nadčas s poskytnutím mzdy a príplatku za túto prácu vo výške 6 507 €. Práca nadčas bola vykonávaná hlavne vodičmi pri rozvoze tlačovín, časopisov a obalového tovaru u VOČ a u nočných vrátnikov. Na náhradu príjmu pri práceneschopnosti sa použilo 1652 € za 446 prac. dní PN.

Za rok 2014 bolo vyplatené na mzdy, odmeny a platy 411 108 €, z toho na mzdy a platy 176 765 €, na dovolenky, prémie a príplatky 234 343 €. Na dohody 5 055 €. Pri priemernom prepočítanom stave zamestnancov 44 osôb sa dosiahla priemerná mesačná mzda z nákladov bez dohôd 779 €, ktorá vzrástla oproti minuloročnému obdobiu o 24 €. Dohody tvorili 1,21% z vyplatených miezd a vyplatené mzdové náklady z pridanej hodnoty 45,9 % (rok 2012 – 49,90%, 2013 – 47,3%).

K poslednému dňu roka 2014 je evidovaných celkom 43 zamestnancov vo fyzických osobách. Plánovaný priemerný prepočítaný stav zamestnancov 44 osôb bol splnený.

	(v EUR)				
	rok 2012	rok 2013	rok 2014	Index 2014/ 2012	Index 2014/ 2013
vyplatená tarifná zložka mzdy	179 828	166 964	176 765	0,98	1,06
prémie, odmeny a príplatky, odstupné, odchodné	234 576	222 385	234 343	1,00	1,05
dohody	5 975	4 598	5 055	0,85	1,10
priemerná mesačná mzda v €	751	755	779	1,04	1,03
zamestnanci – osoby	46	43	44	0,96	1,02
% podiel vyplatených miezd z pridanej hodnoty	49,9	47,3	45,9	0,92	0,97

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu :

	(v EUR)
Stav k 1.1.2014	12 444
Tvorba	
Tvorba zo zisku	13 950
Tvorba z nákladov 1%	3 645
Spolu tvorba	17 595
Čerpanie	
Príspevok na stravovanie	10 206
Odmeny a dary	1 700
Príspevok na regeneráciu rizikových pracovísk	0
Príspevok na dopravu	4 455
Príspevok na kultúrne a športové podujatia	0
Spolu čerpanie	16 361
Zostatok k 31.12.2014	13 678

Dňom 1.5.2002 bolo v rámci a.s. zavedené doplnkové poistenie zamestnancov. Za rok 2014 odviedla a.s. príspevok vo výške 10 148 € z nákladov a.s. – 3% zo zúčtovaných miezd poistencov. Zamestnanci si prispeli čiastkou 6 500 €.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2014

Za rok 2014 bol vytvorený zisk vo výške 80 561,55 € po zdanení splatnou daňou z príjmov v sume 21 461,93 € a pripočítaní odloženej daňovej povinnosti (pohľadávky) – 6 425,73 € zostáva zisk k rozdeleniu : 52 673,89 €.

Zisk navrhujeme rozdeliť:

- prídel do sociálneho fondu	15 500,00 €
- prídel do Fondu investičného rozvoja	11 073,89 €
- výplata dividend z prioritných akcií (58 €/1PA)	26 100,00 €

S prídelom do sociálneho fondu vo výške 15 500,00 € sa uvažuje ako s motivačným nástrojom pre udržanie rozhodujúcich profesií, resp. financovanie stability, kvality stravovania a regenerácie pracovníkov.

Vypracovali : Ing. Ján Maťo
Jarmila Ligačová

Ing. Štefan GÁLA v. r.
generálny riaditeľ a.s.