

IMA INVEST s.r.o.
Zlaté Moravce

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

za rok 2 0 1 5

Zlaté Moravce
03.08.2016
Vypracoval: Králík

Ivan Holečka
konateľ spoločnosti

1. História spoločnosti: Obchodná spoločnosť IMA INVEST s.r.o. Zlaté Moravce vznikla 9.5.1997 a to zakladateľskou listinou napísanou formou notárskej zápisnice a jej zápisom dňa 13.5.1997.

2. Predmet činnosti

Predmetom činnosti spoločnosti je:

- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- servisná činnosť výpočtovej a kancelárskej techniky
- služby v rámci lesníctva v rozsahu voľných živností
- služby v poľovníctve v rozsahu voľných živností
- nákladná doprava
- zemné práce

3. Výnosy, náklady, hospodársky výsledok

Text	M.j.	2013	2014	2015	Rozdiel
Výnosy celkom	€	2 576 193	2 486 951	2 223 408	-263 543

Obchodná spoločnosť v roku 2015 dosiahla výnosy celkom v objeme 2 223 408 €, čo v porovnaní s rokom 2014 znamená zníženie výnosov o 263 543 €. Spoločnosť vykázala zníženie tržieb za vlastné výrobky o 537 692 € pri zmene stavu vlastných výrobkov -8 406 €. Taktiež bol zaznamenaný pokles u vlastných služieb z prenájmu o 60 963 €. Naopak nárast je zaznamenaný u tržieb nákladnej dopravy o 14 479 € a u zemných prác o 110 894 €. U vlastných drobných služieb ako účtovnícke práce, poradenská činnosť a upratovanie bol zaznamenaný nárast tržieb o 321 €. V oblasti maloobchodnej činnosti bol zaznamenaný nárast tržieb o 1 127 €.

Tržby z predaja majetku spoločnosť neeviduje a tržby z predaja materiálových zásob dosiahli výšku 23 227 €, čo je medziročne nárast o 23 197 €.

Vyfakturované zmluvné úroky za sledované obdobie predstavovali 482 €, úhrady poisťných udalostí 254 €, zistené inventúrne prebytky tovaru z ročných inventúr alebo mimoriadnych inventúr činili 983 € a v pokladniciach 14 €. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti boli dosiahnuté v objeme -37 € /centové vyrovnanie /.

Výnosy z postúpenia pohľadávok činili 199 207 €.

Dosiahnuté výnosové úroky činili 7 676 €, čo v porovnaní s rokom 2014 je pokles o 5 627 €. Dotácie do poľnohospodárstva činili 15 677 €, kurzové zisky 153 €.

Text	M.j.	2013	2014	2015	Rozdiel
Náklady celkom	€	2 586 006	2 533 151	2 196 067	-337 084

V roku 2015 spoločnosť čerpala náklady v objeme 2 196 067 €. V porovnaní s rokom 2014 zaznamenala zníženie čerpania nákladov absolútne o 337 084 €.

Medziročný pokles čerpania je vykázaný v nákladoch na predaný tovar o 23 553 € pri náraste tržieb za predaný tovar o 1 127 €, čo je výsledkom jednak čiastočných úprav cien smerom nahor a jednak výpredajom menej obrátkových sezónnych modelov zásob tovarov.

V spotrebe materiálu a energie je zaznamenané zníženie medziročného čerpania celkom o 71 727 €, z toho zníženie spotreby materiálu je vykázané v spotrebe energie 15 664 €, v spotrebe pohonných látok 48 323 €, v spotrebe pneumatík 9 500 € a ostatného materiálu vrátane náhradných dielov a režijného o 9 577 €.

V roku 2015 boli služby čerpané vo výške 366 920 €. Pri porovnaní s rokom 2014 je zaznamenaný pokles čerpania o 462 441€. Podiel na znížení medziročnej výšky čerpania služieb má pokles nákladov na opravy 14 866 €, náklady na repre 2 578€, právne služby 12 598 €, lesné služby 121 807 €, nájomné 158 380 €, subdodávky 154 940 € a to pre jednostrannú snahu vlastníka o zrušenie nájomnej zmluvy i napriek tomu, že trojstupňový súd vo svojom rozhodnutí potvrdil platnosť pôvodnej zmluvy. Vlastník bránil nájomcovi vykonávať hospodársku činnosť dohodnutú vo vzájomnej zmluve s výnimkou pestovateľskej činnosti. Naopak nárast pri porovnaní s rokom 2014 je u cestovného 18 853€, u služieb za stráženie 8 232 €. U ostatných nemenovaných služieb je zaznamenaný pokles čerpania o 24 357 €.

Spoločnosť osobné náklady čerpala vo výške 488 317€, čo je v porovnaní s rokom 2014 zvýšenie o 2 204 €. Z toho absolútne čerpanie miezd bolo vo výške 348 062 €, čo je v porovnaní s rokom 2014 zvýšenie o 6 064 €. Mzdy – dohody boli čerpané v objeme 10 709 €, čo je medziročne nárast 2 380 €. Tieto prostriedky boli prevažne čerpané na základe dohôd o vykonaní práce na pestovateľskú činnosť v súvislosti s predmetom nájmu. Náklady na zdravotné a sociálne zabezpečenie boli čerpané v objeme 118 603 €, čo je menej oproti roku 2014 o 1 993 €. Náklady na dočasnú práceneschopnosť boli čerpané vo výške 823€. Pri porovnaní s rokom 2014 je to zníženie o 258€. Sociálne náklady za hodnotené obdobie boli čerpané v objeme 17 553€, z toho zákonná tvorba sociálneho fondu činí 1 874€, náklady na stravovanie zamestnancov hradené zamestnávateľom 15 515€ a náklady na poskytnutie nápojov 164 €. Dane a poplatky boli vo výške 37 524€, čo je nárast medziročne o 8 847€ a boli spôsobené súdnymi poplatkami vo veci prenájmu lesných pozemkov od RKC Žilina. Účtovné odpisy DHM v roku 2015 činia 255 764€. V porovnaní s rokom 2014 sú nižšie o 10 253 €, čo spôsobila zmena odpisových sadzieb s platnosťou od 1.1.2015. Ostatné náklady na hospodársku činnosť boli čerpané vo výške 281 620 €, z toho dary a sponzoring činili 600 €, zmluvné pokuty a úroky 5 905€, ostatné penále a úroky 16 360€, neodpočítaná a nenároková DPH aj z titulu neplátcu DPH 3 318 €, manká a škody 548 €, tovar po záruke 370 € a postúpenie pohľadávok 199 207€.

V oblasti čerpania finančných nákladov - nákladové úroky činili 25 365 €, čo v porovnaní s rokom 2014 je pokles o 13 842 €. Pokles nákladových úrokov súvisí so znížením stavu bankových úverov vplyvom zmluvných splátok úverov. Ostatné finančné náklady boli čerpané v objeme 12 415 €. Z toho náklady na poistenie činia 11 117 €, bankové poplatky 1298 €. Kurzové straty činili 393.

Text	M.j.	2013	2014	2015	Rozdiel
Hospod.výsledok	€	-9 813	-46 200	27 342	+73 542

Spoločnosť v roku 2015 vykázala zisk pred zdanením +27 342 €. Pri porovnaní s rokom 2014 spoločnosť zaznamenala vylepšenie hospodárskeho výsledku o 73 542 € a to pri znížení dosiahnutých výnosov o 263 543€ a pri znížení čerpania nákladov o 337 084 €. Tieto skutočnosti mali rozhodujúci vplyv na vylepšení hospodárskeho výsledku v porovnaní s rokom 2014.

4. Ekonomika práce

Spoločnosť v roku 2015 zamestnávala v priemere 41 pracovníkov, čo je v porovnaní s rokom 2014 zníženie o jedného pracovníka. Hrubé mzdy boli za sledovaný rok 2015 absolútne čerpané v objeme 348 062,14 €. Priemerný zárobok bol čerpaný vo výške 707,44 € na pracovníka, čo je medziročný nárast o 4,3% a vo finančnom vyjadrení 28,87 € na pracovníka.

5. Pohľadávky a záväzky

Text	M.j.	r.2013	r.2014	r.2015
Pohľadávky	€	1 004 049	989 654	963 984
Oprav.pol.k pohľadávkam	€	29 109	43 181	208 392
Záväzky	€	1 469 583	1 553 819	1 775 010
Úvery	€	985 009	747 347	432 941
Rezervy	€	333 380	330 075	329 265
Rezervy dlhodobé	€	0	54 118	88 729

Stav pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2015 predstavuje čiastku 963 984 €.

Medziročne bol zaznamenaný mierny pokles pohľadávok v porovnaní so stavom k 31.12.2014 a to o 25 670 €.

Na rizikové pohľadávky boli tvorené opravné položky. Pohľadávkam venuje spoločnosť sústavnú pozornosť. Splatenie svojich pohľadávok sa rieši i súdnym vymáhaním.

Záväzky celkom k 31.12.2015 predstavujú čiastku 1 775 010 €, čo je v porovnaní so stavom ku koncu roka 2014 nárast o 221 191 €.

Úvery a finančné výpomoci k 31.12.2015 predstavujú čiastku 432 941 €, čo je v porovnaní s rokom 2014 zníženie o 314 406 €. Záväzky z úverových vzťahov v sledovanom období spoločnosť splácala v zmysle úverových zmlúv.

Krátkodobé rezervy k 31.12.2015 predstavujú 329 265€ a dlhodobé rezervy na lesnú pestovateľskú činnosť činia 88 729 €.

6. Stav majetku

Text	M.j.	Cena obstarania	Oprávky	Zostat.cena
-dlh.nehmot.majetok	€	3 018	3 018	-
-pozemky	€	152 177	-	152 177
-stavby	€	4 959 903	1 666 862	3 293 041
-samost.hnut.veci	€	969 898	890 930	78 969
-ostat.dlhod.hmot.maj.	€	146 915	88 021	58 894
-obstar.dlh.hm.maj.	€	1 344	-	1 344
-ostat.fin.majetok	€	106 993	-	106 993
-neobež.maj.celkom	€	6 340 248	2 648 831	3 691 417

Neobežný majetok k 31.12.2015 predstavuje brutto 6 340 248 €. Spoločnosť k 31.12.2015 neeviduje preddavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Vytvorené oprávky k nehmotnému a hmotnému investičnému majetku predstavujú čiastku 2 648 831 € a tak zostatková cena majetku činí čiastku 3 691 417 €. Nezaradené investície k 31.12.2015 činia 1 344€.

7. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2015 – návrh

-hospodársky výsledok pred zdanením	+27 341,44
-položky zvyšujúce hospodársky výsledok	48 950,29
-položky znižujúce hospodársky výsledok	4 150,78
-základ dane	72 140,95
-odpočet daňovej straty	-
-základ dane znížený o odpočet daňovej straty	72 140,95
-sadzba dane	22%
-daň z príjmov za rok 2015	15 871,00

-odložená daň	1 410,68
-hospodársky výsledok po zdanení	+10 059,76
Návrh rozdelenia zisku po zdanení:	
-povinný prídel do rezervného fondu vo výške 5%	-
-nerozdelený zisk minulých rokov	+10 059,76
Valnému zhromaždeniu spoločnosti bude navrhnuté vyššie uvedené rozdelenie zisku za rok 2015.	

8. Podnikateľský zámer na rok 2016

Text	M.j.	Plán r.2016
Výnosy	€	1 624 400
Náklady	€	1 592 000
Hospodársky výsledok	€	+ 32 400

V roku 2016 zámerom spoločnosti bude naplniť svoj podnikateľský zámer, čím zabezpečiť zdroje na bezproblémový chod spoločnosti a splácanie svojich záväzkov. V oblasti maloobchodu zvýšiť tržby z maloobchodného predaja o 2,0 % oproti vykazovaným tržbám z minulého roku. Udržať minimálne minuloročnú obsadenosť prenajatých priestorov a súčasne vyvíjať aktivity na obsadenie uvoľnených obchodných priestorov v OD TEKOV. V oblasti cenovej politiky v roku 2016 spoločnosť bude citlivo pristupovať k zmenám cien za prenájom. V maloobchodnej činnosti pružne reagovať v cenovej oblasti a formou poskytovaných zliav vypredať tovar - obuv, ktorý už nevyhovuje súčasným módnym trendom a tým zachytiť vlnu výpredajov.

V priebehu roku 2016 spoločnosť bude pokračovať v činnostiach z roku 2015 a to s vykonávaním maloobchodnej činnosti, nákladnej cestnej dopravy, zemných prác a poskytovaním nebytových priestorov za účelom prenájmu. Zámerom bude hľadať možnosti využitia ťažkej techniky na investičných akciách v rámci republiky a uzatvárať kontrakty s partnermi, ktorí budú schopní uhrádzať svoje záväzky podľa dojednaných podmienok.

V lesnom hospodárstve vykonávať činnosti v zmysle uzavretej nájomnej zmluvy.

Na základe uvedeného zámeru spoločnosť plánuje dosiahnuť výnosy v celkovej výške 1 624 400 € s čerpaním nákladov v objeme 1 592 000€ a s plánovaným ziskom 32 400 €.

Stav pracovníkov z roku 2016 má spoločnosť možnosť udržať len v prípade celoročnej práce v oblastiach zahrnutých v podnikateľskom zámere. V oblasti investícií v roku 2016 spoločnosť neplánuje žiadnu veľkú investíciu, ale len investíciu, ktorá by bola nevyhnutná. Zámerom spoločnosti pre rok 2016 je dosiahnuť zisk a tým vytvoriť zdroje, ktoré zabezpečia splácanie záväzkov vyplývajúcich zo zmluvných vzťahov a podstatné znižovanie záväzkov všetkých druhov.