

Výročná správa spoločnosti

IM Kapitál s.r.o.

k 31.12.2015

Obsah výročnej správy

1. Všeobecné údaje
2. Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia
3. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
4. Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky
5. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby
7. Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
8. Údaje požadované podľa osobitných predpisov
9. Organizačná zložka v zahraničí
10. Vplyv na životné prostredie
11. Prílohy

1 Všeobecné údaje

Obchodné meno: IM Kapitál s.r.o.

Sídlo: Andrusovova 9B, 851 01 Bratislava

IČO: 36 821 179

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Dátum zápisu: 21.08.2007

Spoločníci:

meno	Adresa
Marek Valuška	Starohorská 43, 974 11 Banská Bystrica

Informácie o konsolidovanom celku:

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

Informácie o zamestnancoch:

	2014	2015
Priemerný počet zamestnancov:	2	1
z toho vedúcich zamestnancov:	0	0

Zamestnanosť

Ukazovateľ	k 31.12.2014	k 31.12.2015
Počet zamestnancov spolu	2	1
Priemerný počet zamestnancov	2	1
Mzdové náklady v tis. €	32	18
Čerpanie sociálneho fondu	7	79

Orgány spoločnosti

Konatelia:

Meno	Adresa	Vznik funkcie
Marek Valuška	Starohorská 43, 974 11 Banská Bystrica	17.10.2013

Konanie menom spoločnosti:

Menom spoločnosti koná a v jej mene podpisuje konateľ samostatne.

Prokúra:

V účtovnom období nebol menovaný prokurista.

2 Vývoj činnosti spoločnosti a finančná situácia

Hlavné činnosti Spoločnosti:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti

kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti

činnosť ekonomických a organizačných poradcov

vedenie účtovníctva

faktoring a forfaiting

sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

prenájom nehnuteľností bez poskytovania základných služieb a doplnkových činností

poskytovanie lekárenskej starostlivosti vo verejnej lekárni

Štruktúra majetku, záväzkov a vlastného imania

AKTÍVA	
Dlhodobý nehmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok	41 301
Dlhodobý finančný majetok	
Neobežný majetok spolu	41 301
Zásoby	45 232
Dlhodobé pohľadávky	12 512
Krátkodobé pohľadávky	56 416
Finančné účty	387 567
Obežný majetok	501 727
Časové rozlíšenie	1 966
Aktíva spolu	544 994

PASÍVA	
Základné imanie	6 640
Rezervné a kapitálové fondy	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	83 315
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-165 948
Vlastné imanie	-75 329
Záväzky a rezervy	619 280
Bankové úvery a finančné výpomoci	
Záväzky spolu	619 280
Časové rozlíšenie	1 043
Pasíva spolu	544 994

Spoločnosť ku dňu 31.12.2015 evidovala na majetkových účtoch dlhodobý majetok v obstarávacej hodnote 49 831 EUR, z toho hmotný majetok predstavuje výšku 49 831 EUR. Oproti minulému obdobiu sa celková netto hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku znížila o 71 676 EUR

Z celkovej hodnoty dlhodobého majetku predstavuje odpisovaný nehmotný a hmotný majetok v obstarávacích cenách 49 831 EUR. K odpisovanému dlhodobému majetku tvorila spoločnosť oprávky formou odpisov. Zostatková cena tohto majetku ku dňu 31.12.2015 predstavovala hodnotu 41 301 EUR.

Obežný majetok k 31.12.2015 je v brutto hodnote 4 355 601 EUR a oproti minulému účtovnému obdobiu sa zvýšil o 1 775 085 brutto EUR. Najväčšiu zložku obežného majetku predstavujú krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 3 910 290 EUR.

Celkové záväzky spoločnosti k 31.12.2015 boli vo výške 619 280 EUR. Najpodstatnejšiu časť záväzkov tvorili krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 591 571 EUR.

Vlastné imanie k 31.12.2015 bolo vo výške -75 329 EUR. Oproti minulému obdobiu spoločnosť zaznamenala pokles vlastného imania o 165 948 EUR.

Vlastné imanie spoločnosti tvoria:

	2015	2014
Základné imanie	6 640	6 640
Ostatné kapitálové fondy	664	664
Fondy zo zisku	0,-	0,-
Nerozdelený zisk minulých rokov	97 058	97 058
Neuhradená strata minulých rokov	-13 743	34 284
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-165 948	-48 027
Vlastné imanie spolu	-75 329	90 619

Štruktúra nákladov a výnosov

Na účtoch nákladov a výnosov sa do 31.12.2015 účtovali všetky náklady a výnosy, ktoré s daným účtovným obdobím časovo a vecne súviseli.

Tržby z predaja tovaru dosiahli k 31.12.2015 hodnotu 20 329 440 EUR, čo je v porovnaní s rokom 2014 o 13 538 068 EUR.

Obdobie	2015	2014
	EUR	EUR
Tržby z predaja služieb	1 504	844
Tržby z predaja tovaru	20 329 440	6 791 372
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 500 279	110 025
Tržby z predaja majetku	63 408	0
Výnosové úroky	17	16 475

Predaj výrobkov	20 329 440
Predaj služieb	1 504
Zmena stavu	0
Výrobná spotreba	17 304 462
Pridaná hodnota	3 026 482

Strata	
VH pred zdanením	-166 275
Daň z príjmov:	
Splatná	12 185
Odložená	-12 512
VH po zdanení	-165 948

Na celkových výnosoch sa v najväčšej miere podieľali výnosy z predaja tovaru, čomu zodpovedá aj charakter spoločnosti.

Celkové náklady spoločnosti vrátane dane z príjmov dosiahnuté v roku 2015 predstavujú výšku **22 060 596,-** EUR, čo znamená, že oproti roku 2014 vzrástli o 15 093 853 EUR.

3 Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne významné udalosti.

4 Predpoklad budúceho vývoja činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť **IM Kapítal s.r.o.**, sa sústreďuje na kúpu a predaj tovaru konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti.

Rovnako ako v minulých rokoch budú strategické ciele spoločnosti orientované predovšetkým na schopnosť spoločnosti vytvárať zisk a na zaistenie dlhodobého rastu pridanej hodnoty spoločnosti. Víziou spoločnosti je udržanie si postavenia spoľahlivého, dôveryhodného a žiadaného partnera, schopného plniť najnáročnejšie požiadavky.

Našou prioritou je spokojný zákazník, ktorému ponúkame široký sortiment liekov a zdravotníckych pomôcok a kozmetiky za prijateľné ceny.

5 Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

V priebehu účtovného obdobia do 31.12.2015 spoločnosť nevykazuje výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

6 Obstarávanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia do 31.12.2015 neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie a to vrátane ovládajúcej osoby.

7 Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

Spoločnosť na základe rozhodnutia valného zhromaždenia hospodársky výsledok stratu k 31.12.2015 preúčtuje na účet neuhradenej straty minulých rokov v celkovej výške 165 948 EUR.

8 Údaje požadované podľa osobitných predpisov

Spoločnosť nevykazuje údaje požadované podľa osobitných predpisov.

9 Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nevykazuje organizačnú zložku v zahraničí.

10 Vplyv na životné prostredie

Z pohľadu celkového hodnotenia spoločnosti a jej správania sa voči životnému prostrediu je možné konštatovať, že všetky procesy a činnosti vykonávané v spoločnosti nemajú negatívny vplyv na životné prostredie.

11 Prílohy

Správa audítora, Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky k 31.12.2015, Finančná analýza

V Bratislave 24.10.2016


.....
IM Kapitol s.r.o. - konateľ

Finančná analýza podniku

Je podnik schopný splácať svoje krátkodobé záväzky?

Likvidita I. stupňa:

$$\frac{\text{finančný majetok (peniaze)}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{387\,567}{616\,875} = 63\%$$

Záver Pre podnik je postačujúce mať finančný majetok do výšky 10-50 % krátkodobých záväzkov

Ukazovateľ hovorí, do akej výšky je spoločnosť schopná okamžite (peniazmi) splatiť svoje krátkodobé záväzky (voči dodávateľom, zamestnancom, daňovému úradu a inštitúciám)

Likvidita II. stupňa:

$$\frac{\text{finančný majetok (peniaze) + pohľadávky}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{4\,297\,857}{616\,875} = 697\%$$

Záver Pre spoločnosť je postačujúce mať finančný majetok a pohľadávky do výšky 100-150 % krátkodobých záväzkov

Ukazovateľ hovorí, do akej výšky je spoločnosť schopná splatiť svoje krátkodobé záväzky ak počíta, že na ich úhradu použije aj pohľadávky v lehote splatnosti

Likvidita III. stupňa:

$$\frac{\text{finančný majetok (peniaze) + pohľadávky + zásoby}}{\text{krátkodobé záväzky}} = \frac{4\,343\,089}{616\,875} = 704\%$$

Záver Pre spoločnosť je postačujúce mať finančný majetok, pohľadávky a zásoby do výšky 100-150 % krátkodobých záväzkov

Ukazovateľ hovorí do akej výšky je spoločnosť schopná splatiť svoje krátkodobé záväzky, ak na ich úhradu použije peniaze, pohľadávky aj zásoby.

Ako dlho podniku trvá, kým premení pohľadávky na peniaze?

Doba inkasa krátkodobých pohľadávok

$$\frac{\text{pohľadávky}}{\text{tržby}} = \frac{3\,910\,290}{20\,394\,352} = 69,02422788$$

Priemerná doba úhrady pohľadávky je

69 dní

Ako dlho podniku trvá, kým uhradí svoje krátkodobé záväzky peniazmi z vlastných zdrojov?

Doba splácania krátkodobých záväzkov:

$$\frac{\text{záväzky}}{\text{tržby}} = \frac{616\,875}{20\,394\,352} = 10,88904418 \text{ dni}$$

Doba splatnosti záväzku je približne

11 dní

Stupeň samofinancovania

$$\frac{\text{vlastný kapitál}}{\text{celkový kapitál}} = \frac{-75\,329}{544\,994} = -14\%$$

Stupeň zadĺženosti:

$$\frac{\text{cudzí kapitál}}{\text{celkový kapitál}} = \frac{620\,323}{544\,994} = 114\%$$

Záver: Čím má podnik viac vlastných zdrojov, tým je na trhu stabilnejší.
Spoločnosť je v predĺžení a na svoju prevádzku používa hlavne cudzie zdroje.

Rentabilita nákladov

$$= \frac{\text{hospodársky výsledok pred zdanením} \cdot 100}{\text{náklady}} = \frac{-166\,275}{22\,060\,923} = -0,75\%$$

RN $\geq$ 0,1 %

Na 100 EUR nákladov pripadá -0,753708265 EUR zisku

Krytie prevádzkových nákladov prev. výnosmi

$$= \frac{\text{Prevádzkové výnosy} \cdot 100}{\text{Prevádzkové náklady}} = \frac{21\,894\,631}{22\,060\,433} = 99,25\%$$

KPNPV $>$ 100 %

Prevádzkové výnosy sú výnosy, ktoré plynú z priamej podnikateľskej činnosti subjektu. Prevádzkové náklady sú náklady priamo vynaložené na podnikateľskú činnosť. Z toho vyplýva, že prevádzkové výnosy by mali pokryť prevádzkové náklady vo výške minimálne 100 %

Podiel pridanej hodnoty na výrobe a tržbách

$$= \frac{\text{Pridaná hodnota} \cdot 100}{\text{Výroba + tovar}} = \frac{3\,026\,482}{17\,233\,154} = 17,56\%$$

PPHV $\geq$ 10 %

Pridaná hodnota tvorí rozdiel medzi tržbami a nákladmi na predaný tovar, na výrobu výrobkov, na spotrebu materiálu a prijatých služieb (do nákladov sa nepočítajú mzdy, odpisy, dane, rezervy)
Pomerom k výrobe a tovaru dostaneme odpoveď o výške "hrubej marže" podniku.