

OPTIMA a.s. Železničiarska 8, 949 73 NITRA

VÝROČNÁ SPRÁVA

akciovej spoločnosti OPTIMA a.s. Nitra za rok 2016



VÝROČNÁ SPRÁVA

AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI OPTIMA NITRA ZA ROK 2016

I. Vývoj činnosti a finančnej situácie spoločnosti

Spoločnosť OPTIMA a.s. bola založená zakladateľskou listinou 27.11.1992. Spoločnosť má zapísané splatené základné imanie 918 312 EUR. Konať v mene spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva spoločnosti.

Optima a.s. má za sebou vcelku úspešný rok vzhľadom k deflácii rast výkonov nad úroveň predchádzajúceho roka hodnotíme pozitívne.

Hlavnou úlohou bolo zabezpečenie trvalo udržateľného rozvoja, jeho posilnenie a využívanie sofistikovaných metód moderných prostriedkov a nástrojov, aby a.s. napredovala a prosperovala.

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 z dôvodu obmedzenej predajnej plochy pre nepotravinársky tovar. Za hodnotené obdobie tržby za tovar na ďalší predaj medziročne vzrástli o 39 695 € a za spotrebný a obalový materiál o 44 092 €.

V jednotlivých strediskách výrobného úseku v súlade s plánom jeho aktivizácie sa HS Tlač zameriavala hlavne na výrobu inzertných novín a rôznych tlačív na základe požiadaviek zákazníkov. Výroba reklamy realizovala svoju činnosť hlavne na veľkoplošnú tlač s využitím na polepy výkladov PJ COOP, laserovú tlač, drobné zámočnicke práce.

V roku 2016 sa a.s. zamerala na oblasť investičných aktivít. V jarných mesiacoch sa začalo s opravou administratívnej budovy, výmenou okien a zateplením budovy, čím by sa mala dosiahnuť úspora energie za teplo. V budove Kovovýroba bola uskutočnená výmena okien v decembri 2016 na poschodí a zabezpečilo sa doinštalovanie jedného plynového kotla. Tiež bol vyasfaltovaný dvor a.s. a vymenil sa celý kamerový systém v areáli a.s. Z investícií boli ďalej zakúpené 2 osobné autá, tlačiarne, rozmnožovací stroj a bola nainštalovaná svetelná reklama na AB budovu. 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 a.s. splnila všetky požiadavky príslušnej normy.

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

Zavedením úsporných opatrení vo všetkých činnostiach a.s., dobrou organizáciou práce a zvýšeným úsilím všetkých zamestnancov sa podarilo dosiahnuť veľmi dobrý hospodársky výsledok.

Finančný plán bol splnení a a.s. za hodnotené obdobie dosiahla výsledok hospodárenia vo výške 235 831 €, čo je najvyšší HV za posledných 6 rokov.

Z celkových tržieb 9 489 041 € predstavovali tržby zo SD 9 345 946 €. Medziročne tržby celkom vzrástli o 304 978 €. Najväčší objem v tržbách bol dosiahnutý z VOČ spotrebných, obalových materiálov a tovaru na ďalší predaj 6 614 920 € (medziročný nárast o 78 497 €), z polygrafickej činnosti 2 606 633 € (medziročný nárast o 301 048 €), ďalej z propagačných prostriedkov 107 280 € (medziročný nárast o 1 025 €).

Hospodárske stredisko VOČ zaznamenalo medziročný nárast tržieb v segmente tovar na ďalší predaj a u spotrebného a obalového materiálu.

Za hodnotené obdobie bol do systému SD dodaný spotrebný a obalový materiál v čiastke 3 039 796 €, - tovar na ďalší predaj v čiastke 3 311 286 €. Na uvedené položky bola poskytnutá logistická zľava (4,31 %) v zmysle uzatvorenej RKZ – uvádzané priamo na faktúrach v celkovej výške 148 461 €. K 31.12.2016 bolo realizovaných 31 promočných akcií na tovary na ďalší predaj v sieti SD – (medziročný nárast o 4 akcie), v ktorých bolo zaradených 113 položiek (pokles oproti minuloročnému obdobiu o 12 položiek) z toho 49 položiek pod VZ a 64 položiek ostatného tovaru na ďalší predaj.

Najväčší odber v rámci VOČ a.s. v hodnotenom období vykázala COOP Jednota LC a.s. Horný Hričov 1 375 406 € (medziročný nárast o 73 628 €), COOP VOZ Trnava 822 299 € (medziročný pokles o 9 274 €), VDP a.s. Levice 792 106 € (medziročný nárast o 11 829 €).

Najväčšími dodávateľmi v rámci VOČ boli firmy : Plastic Slovakia Bratislava 2 857 155 € (medziročný nárast o 74 131 €), Erika Kirňáková Snina 414 339 € (medziročný nárast o 41 062 €), WORKTEX + WORKTEX LUIS 397 445 €, Janegal Kysucké Nové Mesto 286 005 €, Rollpex 250 631 €.

V štruktúre VOČ tvorili položky SOM 45,95 % a tovar na ďalší predaj pod RKZ 50,06 %.

Hospodárske stredisko Tlač – svoje aktivity v prevažnej miere orientuje na COOP Jednota Slovensko. Celková fakturácia strediska bez DPH pre systém CJS predstavovala 2 595 894 €. Za hodnotené obdobie bolo vyrobených 122 814 966 ks inzertných novín a letákov, 1 401 269 ks cenoviek, 1 380 000 ks časopisu Jednota, 327 163 ks nákupných poukážok, 138 400 ks tlačív, 107 800 ks vizitiek a pod. Na výrobu sa použilo 2 300 ton papiera. HS Tlač dosiahlo oproti minuloročnému obdobiu vyššie tržby aj hospodársky výsledok z dôvodu zvýšeného počtu tlače inzertných novín a výrazné zníženie cien u dodávateľa inzertných novín.

Najväčšími dodávateľmi strediska boli firmy : KT Komárno 2 187 034 € (medziročný nárast o 278 144 €), Apel Nitra 26 067 €, Antalis Bratislava 19 540 €, a pod.

Hospodárske stredisko Výroba reklamy za hodnotené obdobie plánované ukazovatele splnilo a dosiahlo tržby vo výške 150 935 €.

HS v roku 2016 realizovalo: výrobu veľkoplošnej tlače s využitím na polepy výkladov PJ COOP, reflexných symbolov, žetónov, púzdra na cenovky, rôzne sortimentné tabuľky, stojany na zásobníky mikroténových tašiek a vreciek, samolepky na výklady, drobné zámočnícke a stolárske práce a početné množstvo drobných zákaziek laserovej tlače. Celková fakturácia strediska bez DPH pre systém CJS činí 117 594 €, čo je 77,91 % z celkovej fakturácie.

Optima a.s. si udržala priemerný zárobok, resp. pomer mzdových nákladov k pridanej hodnote v primeraných reláciách. Zo mzdových nákladov bolo k 31.12.2016 vyplatených 406 248 €, pričom bolo zaznamenané zníženie v porovnaní s predchádzajúcim rokom vo výške 1195€. Vyplácané boli aj mimoriadne odmeny, resp. mzda pri zastupovaní a zákonné príplatky. Priemerná mzda za rok 2016 dosiahla výšku 868 €, čo je o 51 € 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 €. Počas roka 2013 bolo z uvedeného fondu vyčerpané 49 349,65 € a v roku 2014 na investície bolo použité 8 120 €. V roku 2016 bola do FIR zúčtovaná čiastka z rozdelenia zisku vo výške 23 281,12 € a zostatok k 31.12.2016 činí 176 081 €.

Na opravy a udržiavanie majetku sa v roku 2016 vynaložilo 37 967 €, z toho na opravu a údržbu motorových vozidiel 9 323 €.

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: 144 830,49
Tlačiareň laser	576,20	
Krovinorez	250,92	
Kamerový systém	2 085,80	
Svetelná reklama OPTIMA	2 381,00	
Rozmnožovací stroj CANON	1 175,00	
TZ asfaltovanie dvora;	40 999,52	
Tlačiareň HP laser	324,70	
TZ AB budovy- zateplenie	48 949,25	
TZ kovovýroby doinštalovanie 1 plynového kotla	2 858,25	
Umývačka riadu	332,50	
Osobný automobil VW PASSAT	35 223,18	
Osobný automobil ŠKODA FÁBIA	9 674,17	
HS-13 VOČ		Spolu: 481,50
Detektor plynu	212,00	
Tlačiareň HP COLOR JET	269,50	
HS-31 Tlač		Spolu: -
HS-32 Propagačné prostriedky		Spolu: -
HS-33 Výroba reklamy		Spolu: 474,17
AKU vítačka	474,17	

Prehľad o úbytku dlhodobého hmotného majetku podľa jednotlivých stredísk :

(v EUR)

Správa - 98	Obstar. cena	Spolu: 14 850,00
Osobný automobil ŠKODA FÁBIA	14 850,00	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sa vytvorili vo výške 100 222 €. V rámci leasingového prenájmu a.s. bolo zakúpené v roku 2015 na leasing nákladné auto MERCEDES ATEGO č. zmluvy 124245-L. Leasing bude splatený v roku 2018.

Prehľad o stave a vývoji dlhodobého majetku

Nadobúdacia hodnota

(v EUR)

	K 31.12.2014	K 31.12.2015	K 31.12.2016
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	1 225 241	1 246 709	1 339 517
Stroje a prístroje	365 355	396 227	400 694
Dopravné prostriedky	380 607	389 313	419 360
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	248 325	260 091	263 705
Obstarávaný dlhodobý majetok	664	664	664
Ostat.dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
Spolu	2 291 366	2 364 178	2 495 114

Oprávky k dlhodobému majetku

(v EUR)

	K 31.12.2014	K 31.12.2015	K 31.12.2016
Pozemky	0	0	0
Stavby	682 637	736 209	791 059
Stroje a prístroje	314 350	326 530	344 042
Dopravné prostriedky	350 474	325 870	334 532
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	245 899	253 556	261 898
Obstarávaný dlhodobý majetok	0	0	0
Ostat.dlhodobý hmotný majetok	0	0	0
Spolu	1 618 643	1 667 448	1 756 814

Zostatková cena

(v EUR)

	K 31.12.2014	K 31.12.2015	K 31.12.2016
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	542 604	510 500	548 458
Stroje a prístroje	51 005	69 697	56 652
Dopravné prostriedky	30 133	63 443	84 828

Inventár	0	0	0
Drobný majetok	2 426	6 535	1 807
Obstarávaný dlhodobý majetok	664	664	664
Ostat.dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
Spolu	672 723	696 730	738 300

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. V roku 2016 je bez zostatkovej hodnoty.

Finančný stav k 31.12.2016 a vývoj za predchádzajúce roky :

Celková bilančná hodnota všetkých aktív spoločnosti k 31.12.2016 predstavovala 2 720 896 €. Medziročný pokles celkových aktív o 148 431 € bol spôsobený hlavne znížením zásob a krátkodobých pohľadávok .

	(v EUR)			
	stav k 31.12.2014	stav k 31.12.2015	stav k 31.12.2016	rozdiel rok 2016-2015
SPOLU MAJETOK	2 782 541	2 869 327	2 720 896	- 148 431
A. Pohľ.za upís.vlast.imanie	0	0	0	0
B. Neobežný majetok	674 457	696 730	738 300	+ 41 570
C. Obežný majetok	2 100 267	2 163 477	1 972 913	- 190 564
z toho : zásoby	766 358	790 146	704 483	- 85 663
dlhod.pohľad	0	0	0	0
odlož.daň.povin.	0	0	0	0
krátkod.pohľad.	1 331 473	1 367 325	1 260 897	- 106 428
finančné účty	2 436	2 686	4 213	+ 1 527
D .Krátkodobý finančný majetok	0	3 320	3 320	0
E.Časové rozl. aktív (leasing, príjmy bud.období)	7 817	9 120	9 683	+ 563
SPOLU VL.IMANIE A ZÁVÄZKY	2 782 541	2 869 327	2 720 896	- 148 431
A. VLASTNÉ IMANIE	1 459 315	1 503 646	1 623 357	+ 119 711
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	217 284	221 684	+ 4 400
štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	152 800	152 800	176 081	+ 23 281
výsl. hospodárenia	52 674	85 931	177 961	+ 92 030
neuhr.strata min.rok.	0	0	0	0
nerozd.zisk min.rokov	57 470	65 224	65 224	0
B. ZÁVÄZKY	1 323 226	1 364 581	1 096 974	- 267 607

z toho : rezervy	21 743	13 674	19 518	+ 5 844
dlhodobé záväzky (soc.fond, leasing)	24 263	36 980	25 125	- 11 855
krátk.záväzky obch.styku	968 778	1 062 440	745 483	- 316 957
nevyfaktur. dodávky	0	0	0	0
záväzky voči zamest.	28 882	42 163	41 323	- 840
záväz.zosoc.zabezp.	27 729	24 605	23 134	- 1 471
daňové záväzky	64 310	23 546	67 805	+ 44 259
ostatné záväzky (zrážky z miezd, leasing)	599	2 409	1 552	- 857
bankové úvery		158 764	173 034	+ 14 270
C. Časové rozlíšenie pasív	0	1 100	565	- 535

Odvodové povinnosti voči štátnemu rozpočtu a voči orgánom sociálneho zabezpečenia k 31.12.2016 boli vysporiadané v lehote do 31.1.2017 a daň z príjmu bude v lehote do 31.3.2017.

Kontokorentný účet k 31.12.2016 je so záporným zostatkom - 173 034 €.

Zostatok k 31.12.2016 tvorili :

- daň z pridanej hodnoty	31 625 €
- odvodové povinnosti voči orgánom soc. zabezpečenia a zdravotných povinností	23 134 €
- daň zo mzdy	7 733 €
- daň z príjmov	28 365 €
s p o l u :	90 857 €

Vývoj krytia majetku

	rok 2014	rok 2015	Rok 2016
- vlastným imaním	52,5	52,3	59,7
- vlastným podobnými zdrojmi	40,8	42,2	33,9
- úverom – miera zadĺženia	6,7	5,5	6,4

Miera zadĺženosti úverom voči vlastnému imaniu k 31.12.2016 predstavuje 6,4 %.

Závislosť základnej potreby obežných prostriedkov (t.j. zásob a pohľadávok voči odberateľom 1 990 972 €) na poskytnutých cudzích úveroch bola v roku 2014 – 8,54 %, v roku 2015 – 7,31 % a v roku 2016 – 8,69 % . V porovnaní s rokom 2015 zvýšenie o 1,38 %.

Obrátka zásob 27 dní (33 dní rok 2013, 31 dní rok 2015), v porovnaní s rokom 2015 sa zrýchliła o 4 dni.

Z celkového počtu pohľadávok voči odberateľom vo výške 1 286 489 € tvorili pohľadávky po lehote splatnosti 216 714 €, t.j. 17 %, (17 % rok 2014 a 14 % rok

2015). K právnemu, súdnu a exekučnému vymáhaniu boli predložené pohľadávky v úhrnej čiastke 37 431,46 €, z toho pohľadávky v konkurze 22 770 €.

Návratnosť pohľadávok pri dosiahnutých ročných tržbách 9 489 041 € bola 49 dní (59 dní rok 2014 a 55 dní rok 2015), v porovnaní s rokom 2015 zrýchlenie o 6 dní.

Na účte záväzkov voči dodávateľom vykázala a.s.:

(v EUR)

	rok 2014	rok 2015	Rok 2016
záväzky voči dodávateľom	964 915	1 049 005	729 308
z toho : zahraniční	67 498	17 130	0
záväzky po lehote splatnosti	10 424	23 030	7 238
% z celkových záväzkov	1,1	2,2	1,0
lehota úhrady záväzkov v dňoch	42	42	28

V porovnaní s minuloročným obdobím poklesli záväzky voči dodávateľom o 319 697 €, zahraničné záväzky boli uhradené všetky k 31.12.2016 a lehota úhrad záväzkov voči dodávateľom sa znížila o 14 dní.

Vývoj likvidity

rok 2014	rok 2015	rok 2016	
1,64	1,64	1,88	- celková – podiel obežných aktív a krátk.záväzkov
0,002	0,002	0,004	- pohotová – podiel fin.úctov a krátkodob.záväzkov
1,04	1,04	1,21	-bežná – podiel obežných aktív znížených o zásoby a krátkodobých záväzkov

Za rok 2016 likvidita celková a bežná dosahovali stanovené rozpätie. Zostatok finančných účtov tvoria peniaze v pokladni 2 618 €, ceniny 389 € (stravné poukážky), registračná pokladňa 150 €, kontokorentný účet - 173 034 € a BU + 1 595 €.

Percentuálny podiel krátkodobých záväzkov a krátkodobých úverov z obežného majetku bol 53 % (rok 2014 61 %, rok 2015 61%).

(K 31.12.2016 bol zostatok kontokorentného účtu - 173 034 €).

Prehľad o finančných tokoch – nepriama metóda

(v EUR)

Označ	Text	Suma
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	235 831
A.1	Nepeňažné operácie ovplyv. HV /A1.1ažA1.12/	122 39 8
A.1.1.	Odpisy DHM a DNM	104 216
A 1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	
A 1.5.	Zmena stavu OP	10 360
A.1.6.	Zmena stavu opravných položiek časov.rozlíšenia	1 097
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	3 833
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-1
A.1.1 0	Kurzový zisk	
A.1.1 1	Kurzová strata	
A.1.1 2	Výsledok z predaja DHM	-1 500
A 1.13	Ostat.položky nepeňaž.charakteru,ovplyv.HV	+4 393
A.2	Vplyv zmien stavu pracov.kapitálu /A2.1ažA2.3/	-114 166
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkov.činnosti	97 311
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-295 898
A.2.3.	Zmena stavu zásob	84 421
A.3	Prijaté úroky s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do IČ	1
A.4	Výdavky na zaplat.úroky s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do IČ	-3 833
A.6.	Výdavky na vyplat.dividendy a iné podiely na zisku	
A.7	Výdavky na daň z príjmov	-45 172
A.9	Výdavky mimor.charakteru vzťahujúce sa na PČ	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /Z/S +A.1 až A.7/	-40 772
B 1.	Výdavky na obstaranie DNM	
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	-145 786
B.5.	Príjmy z predaja DHM	1 500
B.	Čisté peňažné toky z IČ /B.2 až –B. 5/	-144 286
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov	
C.2.7.	Výdavky na úradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-12 215
C 2.9.	Príjmy z ostat.DZ a KZ z FČ	
C.2.1 0	Výdavky na splácanie ostat.dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin.činn.okrem tých,ktoré sa uvádzajú v inej časti PPT	

C 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-37 031
C.	Čisté peňažné toky z finan.činnosti /C.2.4-C.2.10	-49 246
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie fin.prostr. /A+B+C/	+ 1527
E.	Stav peňažných prostriedkov k 1.1.2016	2 686
F.	Cash flow k 31.12.2016	4 213

Základné potreby obežných prostriedkov

Podstatu zásob tvoria zásoby bežné obracajúce sa VOČ 675 261 € – obalový a spotrebný tovar), bežné zásoby pre polygrafiu a reklamu 29 222 € (papier, farby, cenovky).

Základné potreby obežných prostriedkov k 31.12.2016 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	Prijaté zálohy
	Plán	Skutoč.	Plán	Skutoč.		
HS – 13 VOČ	980	657	1 801	1 194	177	
HS - 31 Tlač	30	8	250	49	12	
HS- 32 Prop.prostriedky	30	2	25	14	4	
HS – 33 Výroba reklamy	70	37	80	28	23	
HS -98 Správa	-	-	5	1	1	
a.s.celkom	1 110	704	2 161	1 286	217	0

Poznámka : Pohľadávky vo výške 1 286 tisíc € sú pohľadávky z obchodného styku spolu s opravnými položkami

K 1.1.2016 boli vytvorené OP na zásoby vo výške 17 361 €, a k 31.12.2016 sa všetky OP vyradili. K 31.12. 2016 boli vytvorené nové OP vo výške 18 604 € z dôvodu pomalobrátkových, nepredajných a poškodených zásob.

(v EUR)

	materiál	tovar	výrobky
HS - 13 VOČ	-	18 342	-
HS – 31 Tlač	-	-	-
HS – 32 Prop.prostriedky	-	262	-
HS - 33 Výroba reklamy	-	-	-
S p o l u		18 604	-

Celkový stav zásob bez opravných položiek k 31.12.2016 bol 685 879 €, zásoby uvedené v prehľade sú znížené o opravné položky.

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

(v EUR)

	rok 2014	Rok 2015	r o k 2016		% plnenia	index 2016/2015	index 2016/2014
			Plán	Skutoč.			
HS – 13 VOČ	66 589	74 574	41 374	163 501	395,18	2,19	2,46
HS – 31 - Tlač	13 719	23 002	12 651	57 539	454,82	2,50	4,19
HS – 32 Prop.pros.	6 339	10 807	4 500	7 917	175,93	0,73	1,25
HS - 33 Výr.reklamy	10 052	5 280	4 835	6 874	142,17	1,30	0,68
HS – 98 Správa	0	0	0	0	0	0	0
a.s. celkom	80 562	113 663	63 360	235 831	372,21	2,08	2,93

Plánovaný výsledok hospodárenia splnili všetky HS. V porovnaní s rokom 2015 sa nárast zisku prejavil hlavne u HS VOČ a HS tlače.

Prehľad o vývoji vybraných nákladových a výnosových položiek a plnení zisku k 31.12.2016

V roku 2016 celkové náklady v porovnaní s rokom 2015 medziročne vzrástli o 148 929 € t.j. o 1,63 %. Na náraste nákladov sa 5,45 %-tami podieľala výrobná spotreba a výrazný pokles nákladov bol u položky Sociálne náklady, kde bol zaznamenaný pokles takmer o 100 %, nakoľko v roku 2016 bolo vyplácané odstupné len jednému pracovníkovi. Odpisy predstavujú pokles oproti roku 2015 o 9,24 %. Ostatné náklady na hospodársku činnosť sú približne na úrovni minulého roka.

Náklady na výrobnú spotrebu bola odrazom celkového medziročného nárastu výroby o 139 536 €.I

(v EUR)

	rok 2014	rok 2015	r o k 2 0 1 6		% plnenia	index 2016/2015
			Plán	Skutoč.		
spotreba materiálu a energie	2 026 619	2 280 952	2 113 741	2 417,639	114,38	1,06
služby	247 527	264 896	262 531	279 962	106,64	1,06
mzdové náklady	416 177	410 144	403 844	411 612	101,92	1,00
odmeny členov orgánov a.s.	44 613	43 060	43 060	44 613	103,61	1,04
náklady na soc. zabezpeč.	163 918	166 475	166 628	165 042	99,05	0,99
sociálne náklady	33 854	46 558	22 558	23 269	103,15	0,50
dane a poplatky	21 650	21 185	20 185	20 522	99,21	0,97
odpisy dlhodob.majetku	97 512	113 841	113 841	104 216	91,55	0,92
zostat. cena DM a materiálu	8 403	645	1 875	1 071	54,23	1,66
nákl.vynaložené na tovar	5 422 156	5 705 932	5 968 349	5 754 047	96,41	1,00
tvorba rezerv a OP	-8 841	13 563	39 000	13 239	33,95	0,98
ostatné prevádzkové náklady	33 615	50 750	33 653	34 390	102,19	0,68
úroky	6 360	5 371	4 514	3 833	84,91	0,71
ostatné finančné náklady	3 275	2 766	3 050	1 612	52,85	0,58
mimoriadne náklady	0	0	0	0	0	0
náklady spolu	8 516 838	9 126 138	9 196 829	9 275 067	100,79	1,02
tržby z predaja tovaru *	6 281 998	6 642 853	6 582 660	6 722 157	102,12	1,01

tržby za predaj vl.výr.asl.	2 252 978	2 537 385	2 652 840	2 763 788	101,88	1,09
zmena stavu zásob vl.výr.	-3 058	4 893	- 1 500	- 5 063	337,53	-
aktivácia	50 789	20 965	21 017	24 173	115,02	1,15
tržby z predaja DHM	0	2 857	1 300	1 500	115,39	0,53
tržbyz predaja materiálu	11 730	968	1 420	1 603	112,89	1,66
ostatné prevádzkové výnosy	2 550	2 148	2 452	2 740	111,75	1,28
rozpustenie rezerv a OP	0	0	0	0	0	0
ostatné výnosy	412	0	0	0	0	0
výnosy spolu	8 597 399	9 212 069	9 260 189	9 510 898	102,71	1,03
zisk pred zdanením	80 562	113 663	63 360	235 831	372,21	3,72
zisk po zdanení	52 674	85 931	0	177 961	0	2,07
daň z príjmu splatená	21 462	27 732	0	61 682	0	2,22
daň z príjmu odložená	6 426	- 5 585	0	- 3 812	0	- 0,68
pridaná hodnota	895 246	952 763	890 456	1 052 054	118,15	1,10

K 31.12.2016 boli vytvorené :

- opravné položky k zásobám vo výške 18 604 €.

Položkovitý rozpis opravných položiek a rezerv :

	(v EUR)
- opravná položka k pohľadávkam zákonná	22 770
- opravná položka ostatná – k pohľadávkam	19 239
- opravná položka k zásobám ostatná	18 604
- rezerva na obchodné riziko ostatná	-
- rezerva na záručné opravy vlastných výrobkov ostatná	-
- krátkodobá rezerva na audit	1 328
- krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky – zákonná	13 229
- krátkodobá rezerva na odstupné a odchodné	-
- krátkodobá rezerva na tovar	4 961
Spolu opravné položky a rezervy	80 131

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 1 667 hodín odpracovaných nadčas s poskytnutím mzdy a príplatku za túto prácu vo výške 5 164 €. 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 1 525 € za 411 prac. dní PN.

Za rok 2016 bolo vyplatené na mzdy, odmeny a platy 406 248 €, z toho na mzdy a platy 176 796 €, na dovolenky, prémie a príplatky 229 452 €. Na dohody 4 714 €, odstupné a odchodné 1 314 €. Pri priemernom prepočítanom stave zamestnancov 39 osôb sa dosiahla priemerná mesačná mzda z nákladov bez dohôd 868 €, ktorá vzrástla oproti minuloročnému obdobiu o 51 €. Dohody tvorili 1,14 % z vyplatených miezd a vyplatené mzdové náklady z pridanej hodnoty 38,62 % (rok 2014 - 45,9 %, rok 2015 - 42,18 %).

K poslednému dňu roka 2016 je evidovaných celkom 40 zamestnancov vo fyzických osobách. Plánovaný priemerný prepočítaný stav zamestnancov 39 osôb.

	rok 2014	rok 2015	rok 2016	Index 2016/ 2015	Index 2016/ 2014
vyplatená tarifná zložka mzdy	176 765	175 526	176 796	1,01	1,00
prémie, odmeny a príplatky, odstupné, odchodné	234 343	262 558	230 766	0,88	0,98
dohody	5 055	5 600	4 714	0,84	0,93
priemerná mesačná mzda v €	779	817	868	1,06	1,11
zamestnanci – osoby	44	41	39	0,95	0,89
% podiel vyplatených miezd z pridanej hodnoty	45,9	42,18	38,62	0,92	0,84

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu :

	(v EUR)
Stav k 1.1.2016	17 662
Tvorba	
Tvorba zo zisku	15 500
Tvorba z nákladov 1%	3 615
Spolu tvorba	19 115
Čerpanie	
Príspevok na stravovanie	9 215
Odmeny a dary	1 300
Príspevok na regeneráciu rizikových pracovísk	-
Príspevok na dopravu	3 942
Príspevok na kultúrne a športové podujatia	485
Spolu čerpanie	14 942
Zostatok k 31.12.2016	21 835

Dňom 1.5.2002 bolo v rámci a.s. zavedené doplnkové poistenie zamestnancov. Za rok 2016 odvieďa a.s. príspevok vo výške 11 306 € z nákladov a.s. – 3% zo zúčtovaných miezd poistencov. Zamestnanci si prispeli čiastkou 6 698 €.

II. Udalosti osobitného významu

V priebehu roku 2016 nebola v spoločnosti zaznamenaná udalosť osobitného významu.

III. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Podnikateľské aktivity a.s. na rok 2017 nadväzujú na ich obsah z predchádzajúcich rokov, stav materiálo-technickej a personálne základne. Z hľadiska dôležitosti a predpokladaného objemu tržieb možno ich definovať nasledovne :

1. Veľkoobchodná činnosť a distribúcia
 - a/ spotrebného a obalového materiálu
 - b/ tovaru na ďalší predaj
 - c/ OOPP – pracovné oblečenia
2. Polygrafická a reklamná výroba
 - a/ hárková a rotačná ofsetová tlač reklamných letákov
 - b/ digitálna tlač
 - c/ predaj propagačných predmetov
 - d/ služby direkt marketingu

V roku 2017 sa predpokladá ďalšie postupné oživovanie kovovýroby, ktoré začalo v roku 2016 s cieľom dosiahnutia čo najväčšieho zisku.

Aj v roku 2017 je našim hlavným cieľom zlepšovať komunikáciu so zmluvnými partnermi, hlavne v systéme COOP, aby sme flexibilne mohli reagovať na ich potreby a aby sme dokázali ponúkať tovary a služby, ktoré zabezpečia výnosy.

IV. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

OPTIMA a.s. neúčtovala v roku 2016 o nákladoch na výskum a vývoj.

V. Obstarávanie majetkových účasti

V akcionárskej základni neprišlo k zmenám čo sa týka kmeňových akcií. U prioritných akcií bol pohyb počas roka z dôvodu personálnych zmien na jednotlivých COOP SD. Počas roka OPTIMA a.s. odkúpila od týchto akcionárov akcie v počte 27 ks, t.j. 17 928 €, odpredala 22 akcií t.j. 14 608 € a k 31.12.2016 a.s. eviduje 5 ks nepredaných akcií v celkovej výške 3 320 €.

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 27.5.2016 boli vyplatené na prioritné akcie v počte 450 ks dividendy za rok 2015 v čiastke 37 031 €, t.j. 95 €/1 PA.

VI. Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku

Za rok 2016 bol vytvorený zisk vo výške 235 830,24 € po zdanení splatnou daňou z príjmov v sume 61 682,20 € a pripočítaní odloženej daňovej povinnosti (pohľadávky) + 3 812,93 € zostáva zisk k rozdeleniu : 177 960,97 €.

Zisk navrhujeme rozdeliť:

- prídel do sociálneho fondu	19 900,00 €
- prídel do Fondu investičného rozvoja	69 410,97 €
- výplata dividend z prioritných akcií (197 €/1PA)	88 650,00 €

S prídelom do sociálneho fondu vo výške 19 900 € sa uvažuje ako s motivačným nástrojom pre udržanie rozhodujúcich profesií, resp. financovanie stability, kvality stravovania a regenerácie pracovníkov.

VII. Informácia o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Vypracovala :Jarmila Ligačová

Ing. Igor Kazlov
generálny riaditeľ a.s.