

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 6

Zlaté Moravce
31.05.2017
Vypracoval: Králik

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.	2014	2015	2016	Rozdiel
Výnosy celkom	€	2 486 951	2 223 408	1 450 210	-773 198

V roku 2016 obchodná spoločnosť dosiahla výnosy celkom v objeme 1 450 210 €, čo v porovnaní s rokom 2015 znamená zníženie výnosov o 773 198 €. Spoločnosť vykázala zníženie tržieb za vlastné výrobky o 66 188 €. Zmena stavu vlastných výrobkov je +206 €. Bol zaznamenaný medziročný pokles z predaja služieb a to o 688 853 €. Taktiež bol zaznamenaný pokles tržieb v maloobchodnej činnosti a to o 66 822 €.

Za hodnotené obdobie boli vykázané tržby z predaja hnutel'ného majetku vo výške 32 500€. Výnosové úroky z omeškania zo súdne vymáhanej pohľadávky predstavovali 1 713 €, výnosové úroky z pôžičiek činia 1 538€, postúpenie pohľadávok a výnos z odpisu premlčaných záväzkov celkom predstavuje 242 510 €. Ostatné výnosy a inventúrne rozdiely činia 827 €. Dotácie pre poľnohospodárstvo predstavujú celkom 8 982 €.

Text	M.j.	2014	2015	2016	Rozdiel
Náklady celkom	€	2 533 151	2 196 067	1 581 579	-614 488

V roku 2016 spoločnosť čerpala náklady v objeme 1 581 579 €. Pri porovnaní s rokom 2015 bolo zaznamenané zníženie čerpania nákladov absolútne o 614 488 €.

Medziročný pokles čerpania je vykázaný v nákladoch na predaný tovar o 72 135 € pri medziročnom poklese tržieb v maloobchode. V nákladovej položke spotreba materiálu a energie je zaznamenané zníženie medziročného čerpania celkom o 68 732 €.

V roku 2016 boli služby čerpané vo výške 59 900 €. Pri porovnaní s rokom 2015 je zaznamenaný pokles čerpania o 307 020 €. Podiel na znížení medziročnej výšky čerpania služieb má pokles nákladov na opravy 59 036 €, náklady na repre 1 441€, právne služby 2 360 €, nájomné 172 477 €, subdodávky a náklady na ťažbu dreva 50 988 € 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. Pokles medziročného čerpania služieb je vykázané u nákladov na telefón 557 € a u nákladov na stráženie 8 325 €. Naopak nárast pri porovnaní s rokom 2015 je u nákladov na komunálny odpad 4299 € a u služieb za školenia, štúdia a poradenstvo 3 617€.

Spoločnosť osobné náklady čerpala vo výške 453 206€, čo je v porovnaní s rokom 2015

zníženie absolútne o 35 111 €. Vyplatené odstupné bolo vo výške 10 936 €, nakoľko spoločnosť v druhom polroku pristúpila k zníženiu stavu pracovníkov.

Náklady na zdravotné a sociálne zabezpečenie boli čerpané v objeme 111 483 €, čo je menej oproti roku 2015 o 7 120 € a súvisí so znížením stavu pracovníkov. Náklady na dočasnú práceneschopnosť boli čerpané vo výške 1 236€. Pri porovnaní s rokom 2015 je to zníženie o 413 €. Sociálne náklady za hodnotené obdobie boli čerpané v objeme 16 523€, z toho zákonná tvorba sociálneho fondu činí 2 827€, náklady na stravovanie zamestnancov hradené zamestnávateľom 13 689€ a náklady na poskytnutie nápojov 8 €. Dane a poplatky boli vo výške 44 688€, čo je nárast medziročne o 7 164€ a boli spôsobené súdnymi poplatkami vo veci prenájmu lesných pozemkov od RKC Žilina. Účtovné odpisy DHM v roku 2016 činia 256 292€. V porovnaní s rokom 2015 sú vyššie o 528 €.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť boli čerpané vo výške 311 207 €, z toho dary a sponzoring činili 600 €, zmluvné pokuty a úroky 1 502€, ostatné penále a úroky 94 647€, neodpočítaná a nenároková DPH 3 304 €, manká a škody 274 €, tovar po záruke 112 €, krádež dreva 139 €, príspevky komorám 394 €, centové vyrovnanie 7€, postúpenie pohľadávok 156 110€ a rezerva pre lesnú a pestovateľskú činnosť 54 118 €.

V oblasti čerpania finančných nákladov - nákladové úroky činili 16178 €, čo v porovnaní s rokom 2015 je pokles o 9 187€. Pokles nákladových úrokov súvisí so znížením stavu bankových úverov vplyvom zmluvných splátok úverov. Ostatné finančné náklady boli čerpané v objeme 10 151 €. Z toho náklady na poistenie činia 8 334 €, bankové poplatky 1817 €. Kurzové straty činili 152€.

Text	M.j.	2014	2015	2016	Rozdiel
Hospod.výsledok	€	-46 200	27 342	-131 369	-158 711

Spoločnosť v roku 2016 vykázala stratu -131 369 €. Pri porovnaní s rokom 2015 spoločnosť zaznamenala zhoršenie hospodárskeho výsledku o 158 711 € a to pri znížení dosiahnutých výnosov o 773 198€ a pri znížení čerpania nákladov o 614 488 €. Tieto skutočnosti mali rozhodujúci vplyv na zhoršení hospodárskeho výsledku v porovnaní s rokom 2015.

4. Ekonomika práce

Spoločnosť v roku 2016 zamestnávala v priemere 37 pracovníkov, čo je v porovnaní s rokom 2015 zníženie o 4 pracovníkov. Hrubé mzdy boli za sledovaný rok 2016 absolútne čerpané v objeme 320 872,75 €. Priemerný zárobok bol čerpaný vo výške 722,69 € na pracovníka, čo pri porovnaní s rokom 2015 707,44€ na pracovníka je medziročný nárast o 2,2% a vo finančnom vyjadrení 15,25 € na pracovníka.

5. Pohľadávky a záväzky

Text	M.j.	r.2014	r.2015	r.2016
Pohľadávky	€	989 654	963 984	763 435
Oprav.pol.k pohľadávkam	€	43 181	208 392	223 527
Záväzky	€	1 553 819	1 775 010	1 878 652
Úvery	€	747 347	432 941	331 222
Rezervy	€	330 075	329 265	224 551
Rezervy dlhodobé	€	54 118	88 729	135 707

Stav pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2016 predstavuje čiastku 763 435 €.

Medziročne bol zaznamenaný pokles pohľadávok v porovnaní so stavom k 31.12.2015 a to o

200 549 €, keď na znížení malo podiel inkaso pohľadávok zo zádržného /Eurovia/ a dosiahnutie splatenia pohľadávok súdnou cestou..

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

Záväzky celkom k 31.12.2016 predstavujú čiastku 1 878 652 €, čo je v porovnaní so stavom ku koncu roka 2015 nárast o 103 642 €. Nárast stavu záväzkov spôsobila skutočnosť, že Daňový úrad vyúčtoval úroky z omeškania z nedoplatkov na daniach.

Úvery k 31.12. 2016 predstavovali o 331 222 €. Spoločnosť uzavrela na staré úvery nové dodatky k úverovým zmluvám s tým, že splácať začne mesiacom jún 2017. Záväzky z úverových vzťahov v sledovanom období spoločnosť splácala v zmysle úverových zmlúv do polovice roka 2016, keď na základe žiadosti dlžníka boli uzavreté spomínané dodatky k úverovým zmluvám.

Krátkodobé rezervy k 31.12.2016 predstavujú 224 551€ a dlhodobé rezervy na lesnú pestovateľskú činnosť činia 135 707 €.

6. Stav majetku

Text	M.j.	Cena obstarania	Oprávky	Zostat.cena
-dlh.nehmot.majetok	€	3 018	3 018	-
-pozemky	€	152 177	-	152 177
-stavby	€	4 968 890	1 884 798	3 084 092
-samost.hnut.veci	€	869 349	816 348	53 001
-ostat.dlhod.hmot.maj.	€	146 915	95 427	51 488
-obstar.dlh.hm.maj.	€	1 344	-	1 344
-ostat.fin.majetok	€	14 175	-	14 175
-neobež.maj.celkom	€	6 155 868	2 799 591	3 356 277

Neobežný majetok k 31.12.2016 predstavuje brutto 6 155 868 €. Spoločnosť k 31.12.2016 neeviduje preddavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Vytvorené oprávky k nehmotnému a hmotnému investičnému majetku predstavujú čiastku 2 799 591 € a tak zostatková cena majetku činí čiastku 3 356 277 €. Nezaradené investície k 31.12.2016 činia 1 344€.

7. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2016 – návrh

-hospodársky výsledok pred zdanením	-131 369,43
-položky zvyšujúce hospodársky výsledok	152 719,02
-položky znižujúce hospodársky výsledok	7 843,97
-základ dane	13 505,62
-odpočet daňovej straty	-
-základ dane znížený o odpočet daňovej straty	13 505,62
-sadzba dane	22%
-daň z príjmov za rok 2016	2 971,23
-preddavky uhradené v r.2016	7 574,78
-odložená daň	3 852,41
-hospodársky výsledok po zdanení	-138 193,07

Návrh rozdelenia zisku po zdanení:

-povinný prídel do rezervného fondu vo výške 5%	-
-neuhradená strata minulých rokov	-138 193,07

Valnému zhromaždeniu spoločnosti bude navrhnuté vyššie uvedené rozdelenie zisku za rok 2016.

8. Podnikateľský zámer na rok 2017

Text	M.j.	Plán r.2017
Výnosy	€	2 097 020
Náklady	€	1 707 874
Hospodársky výsledok	€	+389 146

Zámerom spoločnosti v roku 2017 bude naplniť svoj podnikateľský zámer, čím zabezpečiť zdroje na bezproblémový chod spoločnosti a so zameraním na splatenie všetkých svojich záväzkov po lehote splatnosti a plynulé splácanie svojich záväzkov. V oblasti maloobchodu udržať tržby z maloobchodného predaja z roku 2016 a tak zastaviť pokles tržieb oproti tržbám z minulého roku. Príčinou je jednak rozšírenie konkurencie, keď už napríklad obuv majú v ponuke veľké obchodné reťazce a taktiež skutočnosť, že mnohí zákazníci nakupujú podľa svojich finančných možností. Vyvíjať aktivity na obsadenie voľných priestorov v OD TEKOV. V oblasti cenovej politiky v roku 2017 spoločnosť bude citlivo pristupovať k prípadným 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 2017 spoločnosť bude pokračovať aj v iných činnostiach z roku 2016 a to v poskytovaných službách cestnej dopravy a vykonávaním zemných prác.

V lesnom hospodárstve si ráznym spôsobom vydobýť vykonávanie všetkých hospodárskych činností v zmysle uzavretej platnej nájomnej zmluvy. Veď nie je možné, aby dochádzalo zo strany vlastníka ku konaniu, ktoré zabraňuje v činnosti zmluvnému partnerovi.

Na základe uvedeného zámeru spoločnosť plánuje dosiahnuť výnosy v celkovej výške 2 097 020 €. Náklady plánuje čerpať v objeme 1 707 874€ a s plánovaným ziskom +389146€.

Stav pracovníkov v počte 29 môže spoločnosť v roku 2017 udržať len v prípade celoročnej práce v oblastiach zahrnutých v podnikateľskom zámere. V oblasti investícií v roku 2017 spoločnosť je nútená zakúpiť zánovné špeciálne nákladné vozidlo s hydraulickou rukou značky TATRA. Nakoľko spoločnosť má dve špeciálne vozidlá značky TATRA s hydraulickou rukou v zlom technickom stave, bude po zakúpení zánovného vozidla nútená ešte vykonať na jednom vozidle generálnu opravu.

Zámerom spoločnosti pre rok 2017 je dosiahnuť zisk a tým vytvoriť zdroje, ktoré zabezpečia splácanie daňových záväzkov, záväzkov vyplývajúcich zo zmluvných vzťahov.