

Výroční správa spoločnosti

Optimal TFM Partner s.r.o.

Za rok 2016

Predkladá:

ING. PETER KARTOUS
KONATEĽ SPOLOČNOSTI

Obsah

1. Základné údaje o spoločnosti	3
2. Organizačná štruktúra	4
3. Porovnanie vybraných ukazovateľov	5
4. Rozdelenie výsledku hospodárenia	9
5. Predpokladaný vývoj spoločnosti	10
6. Ostatné informácie	11

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: Optimal TFM Partner s.r.o.
Sídlo spoločnosti: Černyševského 26
851 01 Bratislava

IČO: 36779768
DIČ: 2022398235
IČDPH: SK2022398235

Vznik spoločnosti: 19.05.2007

Predmet činnosti:

- Kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- Vedenie účtovníctva
- Administratívne práce
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Správa budov – obstarávateľské činnosti spojené so správou a prenájom nehnuteľností
- Výsadba a údržba zelene
- Čistiace a upratovacie práce
- Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
- Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových
- Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Výkon činnosti stavbyvedúceho
- Montáž, rekonštrukcia a údržba nevyhradených technických zariadení
- Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických

Základné imanie: 6 640 €

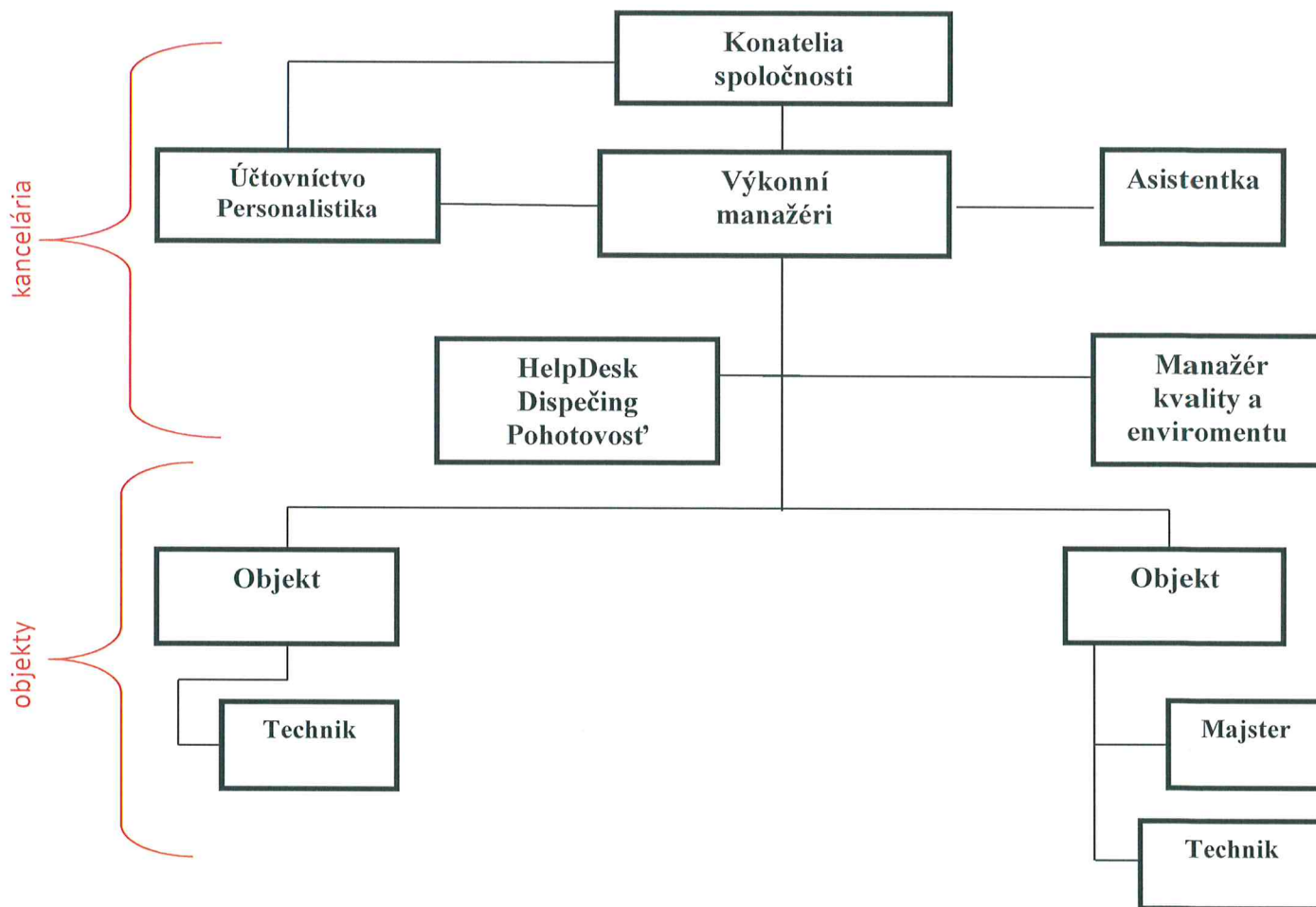
Spoločníci: Ing. Peter Kartous
PKM Partner s.r.o.

Štatutárny orgán: Ing. Peter Kartous

Spôsob konania štatutárneho orgánu v mene spoločnosti s ručením obmedzeným:

Za spoločnosť koná a v mene spoločnosti podpisuje konateľ samostatne.

2. Organizačná štruktúra spoločnosti



3. Porovnanie vybraných ukazovateľov za roky 2015-2016

1. Štruktúra aktív €

Aktíva v €	2015	2016	Rozdiel 2016-2015	Rozdiel v %	Podiel %
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0,00	0,00
SHV a súbory HV	11999	73300	61301	510,88	100,00
Dlhodobý hmotný majetok	11999	73300	61301	510,88	100,00
Neobežný majetok	11999	73300	61301	510,88	16,02
Materiál	277	825	548	197,83	100,00
Zásoby	277	825	548	197,83	0,22
Pohľadávky z obchodného styku	11844	1566	-10278	-86,78	100,00
Dlhodobé pohľadávky	11919	11435	-484	-4,06	3,02
Pohľadávky z obchodného styku	221031	277589	56558	25,59	85,96
Daňové pohľadávky	31426	38755	7329	23,32	12,00
Iné pohľadávky	1030	6587	5557	539,51	2,04
Krátkodobé pohľadávky	253487	322931	69444	27,40	85,28
Peniaze	1636	1463	-173	-10,57	3,36
Bankové účty	35561	42028	6467	18,19	96,64
Finančné účty	37197	43491	6294	16,92	11,48
Obežný majetok	302880	378682	75802	25,03	82,77
Náklady budúcich období	3746	1855	-1891	-50,48	33,42
Príjmy budúcich období		3696	3696		66,58
Časové rozlíšenie	3746	5551	1805	48,18	1,21
SPOLU MAJETOK	318625	457533	138908	43,60	100,00

Hodnota celkových aktív spoločnosti zaznamenala nárast o 138 908 €, čo predstavuje nárast o 43,60 %. Hodnoty takmer všetkých zložiek majetku vzrástli, okrem dlhodobých pohľadávok z obchodného styku, ktoré zaznamenali pokles o 86,78 %, časového rozlíšenia o 50,48 % a mierne sa znížil aj stav pokladnici o 10,57 %. Najväčší nárast zaznamenal obežný majetok, ktorý vzrástol o 75 802 €, čo predstavuje 25,03 %, z toho krátkodobé pohľadávky o 69 444 € (27,40 %). Neobežný majetok vzrástol o 61 301 €. Nárast celkového majetku ovplyvnilo zánik spoločnosti T.FM Partner s.r.o., ktorá zanikla začiatkom roku 2016, pričom spoločnosť Optimal TFM Partner s.r.o. sa stala právnym nástupcom spoločnosti T.FM Partner s.r.o. a prevzala majetok a záväzky zaniknutej spoločnosti od 1.1.2016.

Neobežný majetok tvorí dlhodobý hmotný majetok, čo predstavuje 100 %- ný podiel neobežného majetku. Neobežný majetok tvorí 16,02 % - ný podiel na celkovom majetku spoločnosti.

Obežný majetok tvoria krátkodobé pohľadávky 85,28 % ný podiel z celkovej hodnoty obežného majetku, finančné účty tvoria 11,48 % podiel, dlhodobé pohľadávky 3,02 % a zásoby 0,22 %. Obežný majetok tvorí 82,77 % z celkového majetku spoločnosti.

Časové rozlíšenie predstavuje 1,21 % podiel celkového majetku spoločnosti.

2. Štruktúra pasív v €

Pasíva v €	2015	2016	Rozdiel 2016-2015	Rozdiel v %	Podiel v %
Základné imanie	6640	6640	0	0,00	-83,48
Oceňovacie rozdiely	2988	9627	6639	222,19	-121,03
Zákonný rezervný fond	2812	4394	1582	56,26	-55,24
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2377	129118	126741	5331,97	-1623,31
Výsledok hospodárenia bežného roku	-399	-157733	-157334	39432,08	1983,07
Vlastné imanie	14418	-7954	-22372	-155,17	-1,74
Rezervy zákonné krátkodobé	12754	30306	17552	137,62	93,30
Ostatné krátkodobé rezervy	405	2175	1770	437,04	6,70
Rezervy	13159	32481	19322	146,83	6,98
Závazky zo sociálneho fondu	254	489	235	92,52	1,81
Odložený daňový záväzok	98	2173	2075	2117,35	8,03
Ostatné dlhodobé záväzky	3888	24406	20518	527,73	90,17
Dlhodobé záväzky	4240	27068	22828	538,40	5,81
Závazky z obchodného styku	206967	305994	99027	47,85	75,48
Závazky voči zamestnancom	43265	37593	-5672	-13,11	9,27
Závazky zo sociálneho poistenia	20872	23510	2638	12,64	5,80
Daňové záväzky	15704	10342	-5362	-34,14	2,55
Ostatné záväzky	-	7979	7979	-	1,97
Krátkodobé záväzky	286808	405418	118610	41,36	87,10
Bežné bankové úvery	-	520	520	-	0,11
Závazky	304207	465487	161280	53,02	101,74
Časové rozlíšenie	0	0	0	0,00	0
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	318625	457533	138908	43,60	100,00

Hodnota celkových pasív spoločnosti vzrástla o 138 908 €, čo predstavuje nárast o 43,60 %. Pokles vo výške 22 372 € (o 155,17 %) zaznamenala hodnota vlastného imania v dôsledku záporného výsledku hospodárenia, ktorý poklesol o 157 334 €. Záporný výsledok hospodárenia bol spôsobený insolventnosťou odberateľa Retail Value Stores, s.r.o., ktorý prešiel reštrukturalizačným procesom, z toho dôvodu sa odpísali aj pohľadávky v celkovej výške 178 862,04 €. Nárast výsledku hospodárenia minulých rokov o 126 741 €, oceňovacích rozdielov o 6639 €, a zákonného rezervného fondu bol zaznamenaný z dôvodu zániku spoločnosti T.FM Partner s.r.o., po ktorej spoločnosť Optimal TFM Partner s.r.o. prevzala od 1.1.2016 pohľadávky a záväzky. Zvýšila sa hodnota krátkodobých záväzkov o 118 610 € (41,36 %). Najväčší nárast krátkodobých záväzkov tvorili záväzky z obchodného styku (75,48 %). Dlhodobé záväzky sa zvýšili o 22 828 € (538,40 %). Poklesli záväzky voči zamestnancom (o 13,11 %) a daňové záväzky o 5362 €. Stav rezerv sa zvýšil o 19 322 € (146,83 %).

Vlastné imanie je tvorené základným imaním, zákonným rezervným fondom, oceňovacím rozdielom z precenenia majetku a záväzkov a výsledkom hospodárenia bežného obdobia a minulých rokov. Predstavuje záporný podiel (-1,74 %) z celkového vlastného imania a záväzkov.

Závazky spoločnosti tvoria 101,74 % podiel z celkového vlastného imania a záväzkov.

Časové rozlíšenie za rok 2016 nebolo vykázané.

3. Štruktúra nákladov €

Nákladový druh v €	2015	2016	Rozdiel 2016-2015	Rozdiel %	Podiel %
Náklady z hospodárskej činnosti	1 584 167	2 568 065	983 898	62,11	100,04
Spotreba materiálu	146 634	365 921	219 287	149,55	14,25
Náklady za predaný tovar	5 703	2 643	-3 060	-53,66	0,10
Náklady na služby	825 039	993 519	168 480	20,42	38,69
Mzdové náklady	429 915	678 885	248 970	57,91	26,44
Náklady na sociálne poistenie	140 516	234 311	93 795	66,75	9,12
Sociálne náklady	17 794	25 559	7 765	43,64	1,00
Dane a poplatky	732	3 472	2 740	374,32	0,13
Odpisy	9 717	34 105	24 388	250,98	1,33
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	1 983	214 014	212 031	10692,44	8,33
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 134	15 636	9 502	154,91	0,61
Náklady z finančnej činnosti	1 472	3 773	2 301	156,32	0,15
Nákladové úroky	-	944	944	-	25,02
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 472	2 829	1 357	92,19	74,98
Daň z príjmov	3 251	-4 839	-8 090	-248,85	-0,19
Daň z príjmov splatná	2 880	2 880	0	0	-59,52
Daň z príjmov odložená	371	- 7 719	-8090	-2180,59	159,52
NÁKLADY CELKOM	1 588 890	2 566 999	978 109	61,56	100

4. Štruktúra výnosov v €

Výnosy v €	2015	2016	Rozdiel 2016-2015	Rozdiel v %	Podiel v %
Výnosy z hospodárskej činnosti	1 570 794	2 409 264	838 470	53,38	100
Tržby z predaja služieb	1 558 829	2 384 237	825 408	52,95	98,96
Ostatné z predaja tovaru	6 613	2 970	-3 643	-55,03	0,12
Tržby z predaja dlhodobého majetku	500	8 780	8 280	1656	0,36
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	4852	13 277	8 425	173,64	0,55
Výnosy z finančnej činnosti	17 697	2	-17 695	-99,99	0,00
Výnosy z CP a podielov	17 696	0	-17 697	-100,00	0,00
Úroky	1	2	1	100,00	100,00
VÝNOSY CELKOM	1 588 491	2 409 266	820 775	51,67	100,00

5. Štruktúra výsledku hospodárenia

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	2015	2016	Rozdiel 2016-2015
Výsledok hospodárenia –hospodárska činnosť	-13 373	-158 801	-145 428
Výsledok hospodárenia –finančná činnosť	16 225	-3 771	-19 996
Daň z príjmov	-3 251	4 839	8 090
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA CELKOM	-399	-157 733	-157 334

4. Rozdelenie výsledku hospodárenia

V roku 2016 vytvorila spoločnosť Optimal TFM Partner s. r. o. účtovnú stratu vo výške 157 733 € .

Na valnom zhromaždení spoločnosti konanom dňa 30.6.2017 rozhodlo valné zhromaždenie o rozdelení účtovnej straty za rok 2016 vo výške 157 733 € nasledovne:

- Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov

5. Predpokladaný vývoj spoločnosti

Základnými zámermi a cieľmi spoločnosti v roku 2018, v súlade so základnou stratégiou spoločnosti, sú:

- Zvyšovanie maximálnej spokojnosti zákazníkov garantovaním spoľahlivosti z hľadiska výkonu služieb
- Zvyšovanie efektivity a profesionality poskytovaných služieb
- Dodržiavanie termínov odovzdania prác
- Udržiavanie a skvalitňovanie systému manažérstva kvality
- Zvyšovanie profesionalitu pracovníkov periodickým školením
- Vytvárať pre zamestnancov vhodné motivujúce pracovné prostredie
- Dosahovať spokojnosť zamestnancov

Hlavnou víziou spoločnosti je budovanie stabilnej a prosperujúcej spoločnosti.

6.Ostatné informácie

Rok 2016 bol pre spoločnosť náročným obdobím, všetky aktivity boli zamerané na optimalizáciu nákladov, zefektívneniu a skvalitneniu služieb.

Po skončení účtovného obdobia 2016 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by akokoľvek ovplyvnili činnosť spoločnosti.

Spoločnosť zamestnávala 41 zamestnancov. Zamestnancom boli poskytované ochranné pracovné pomôcky a povinné školenia. Spoločnosť vynakladala prostriedky na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci.

V predmete spoločnosti nie sú žiadne činnosti, ktoré by mali mať vplyv na životné prostredie. Spoločnosť je zároveň držiteľom certifikátov STN EN ISO 14001 a STN EN ISO 9001.

V bežnom účtovnom období spoločnosť nevynakladala žiadne náklady súvisiace s vývojom a výskumom, nakoľko nie je na túto oblasť zameraná.

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

SPRÁVA
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
dodatok
overenie výročnej správy
a
výročná správa
za rok 2016

spoločnosti



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Optimal TFM Partner s. r. o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Optimal TFM Partner s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú na stranách 12-18 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31/01/2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Optimal TFM Partner s. r. o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na čl. A časť Informácie o účtovnej jednotke, bod 3 Poznámok účtovnej závierky, v ktorom sa uvádza, že spoločnosť má čistú stratu za rok končiaci sa 31. decembra 2016 vo výške 157.733 € a k tomuto dátumu vykázala záporné vlastné imanie vo výške 7.954 €.

Ako sa uvádza v čl. A časť Informácie o účtovnej jednotke, bod 3 poznámok, tieto okolnosti alebo udalosti spolu s inými záležitosťami uvedenými vo vyššie uvedenej časti naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého

pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej zvierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou zvierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej zvierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 22. decembra 2017

BDR Consult, spol. s r. o.
M. M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 23
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 1467/S, IČO: 31593607

Ing. Drahúša Makovíniová
kľúčový audítorský partner
licencia SKAu č. 88

