

Lugera & Maklér spol. s r.o.

Jilemnického 3, 911 01 Trenčín

Výroční správa

Annual report

za rok 2017

Trenčín, dňa
4.6.2018

Vypracovala :
Adela Strechová



VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

Lugera & Maklér spol. s r.o.,
Jilemnického 3, 911 01 Trenčín

Ročná účtovná závierka a návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2017

Obchodné meno: Lugera & Maklér spol. s r.o., Jilemnického 3, 911 01 Trenčín

IČO: 34140620

Vlastné imanie spoločnosti	785 815	EUR
vlastné imanie k 1.1.2017	439 233	EUR
31.12.2017	785 815	EUR
Zmena vlastného imania za rok :	346 582	EUR

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným dňa 2.4.1996 v zmysle §§ 56-75 a § 105 a nasl. Zák.č. 513/91 Zb. v znení ďalších zmien a dodatkov. Zápis bol vykonaný dňa 21.05.1996, Oddiel Sro, vložka č.1107 / R, Obchodný register Okresného súdu Trenčín.

Skladba vlastného imania je nasledovná:

základné imanie spoločnosti	7500	EUR
kapitálové fondy		EUR
zákonne rezervné fondy	6046	EUR
fondy zo zisku		EUR
výsledok hospodárenia minulých rokov	426188	EUR
výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	346081	EUR

Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

- sprostredkovanie zamestnania za úhradu, sprostredkovanie služieb, sprostredkovanie predaja reklamy
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností, prenájom nehnuteľností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- maloobchod mimo riadnej predajne, zásielkový predaj, výskum a vývoj, výskum trhu a verejnej mienky
- reklamné činnosti, čistenie budov, sekretárske služby a preklady /vrátane tlmočnických služieb/
- podnikateľské poradenstvo s výnimkou ekonomického, účtovného a organizačného poradenstva
- poskytovanie software-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- dodávky a poradenské služby ohľadne programov na spracovanie dát
- predaj dvojstopových motorových vozidiel
- sprostredkovanie predaja inzertného priestoru, vedenie účtovníctva, sprostredkovanie služieb v oblasti kultúry a zábavnej činnosti
- prenájom elektrických prístrojov a zariadení vrátane príslušenstva, pílenie, hobľovanie a impregnovanie dreva
- ťažba dreva a pridružené služby, činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov
- mechanické úpravy v rozsahu voľných živností, výroba jednoduchých výrobkov z dreva, kovu a plastu
- demolačné a zemné práce, baliace služby, automatizované spracovanie údajov, sadovnícke práce, maliarske a natieračské služby
- organizovanie konferencií a seminárov, organizačné poradenstvo - sociálne a marketingové analýzy, personálny management
- poradenstvo v oblasti marketingu, vydavateľská a nakladateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti informačných technológií, leasingová činnosť, skladovanie
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- personálna analýza a hodnotenie pracovníkov, personálne poradenstvo pri výbere pracovníkov
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností, technicko - organizačné zabezpečenie seminárov a konferencií
- školiaca a lektorská činnosť v riadení a personalistike

Vybrané ukazovatele spoločnosti :

Pracovníci spoločnosti - priemerný stav

	celkom	z toho vedúci pracovníci
Stav k 1.1.2017	60	7
Stav k 31.12.2017	228	7

Priemerná mesačná mzda zamestnanca za rok 2017 bola 787,38,-EUR.

Pohľadávky spoločnosti:

Stav k 1.1.2017 601 613 EUR
 Stav k 31.12.2017 1 679 750 EUR

Závazky spoločnosti:

Stav k 1.1.2017 2 281 001 EUR
 Stav k 31.12.2017 2 605 089 EUR

Bankové a nebankové úvery spoločnosti:

Stav k 1.1.2017 1 265 622 EUR
 Stav k 31.12.2017 1 642 236 EUR

Organizačná schéma spoločnosti :

Orgánmi spoločnosti sú: a/ spoločníci
 b/ konatelia spoločnosti

Počet spoločníkov: 3

Menovite: Rastislav Grznár, Hodžova 1488/43, Trenčín
 Lugera & Makler Werving en Selectie B.V., Prinsesselaan 6, Beverwijk 1942AH, Holandské kráľovstvo
 Ing., MVDr. Dana Berčeniová, Popradská 698/20, Spišská Teplica

Počet konateľov spoločnosti: 3

Menovite: Rastislav Grznár, Hodžova 1488/43, Trenčín
 Gerard Koolen, Prinsesselaan 6, AH Beverwijk, Holandské kráľovstvo
 Ing., MVDr. Dana Berčeniová, Popradská 698/20, Spišská Teplica

Organizačná štruktúra spoločnosti je jednostupňová.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Lugera & Makler Werving en Selectie B.V., Prinsesselaan 6, Beverwijk, 1942 AH, Holland

Spoločnosť svojou činnosťou nepoškodzuje životné prostredie.

Spoločnosť sa nezaobrába výskumom a vývojom, nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobudla vlastné obchodné podiely, spoločnosť nemá zriadenú OJ v zahraničí.

Finančná situácia a údaje z ročnej účtovnej závierky spoločnosti

Finančná situácia v priebehu roka bola pomerne priaznivá a stabilná.

Bol zaznamenaný pokles hodnoty dlhodobých pohľadávok oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 282100 EUR.

Bolo zaznamenané zvýšenie hodnoty krátkodobých pohľadávok oproti roku 2016 na 525,72 % t.j. o 1360237 EUR.

Pohľadávky spolu stúpili oproti roku 2016 na 279,21 % t.j. o 1078137 EUR.

Prehľad o vývoji pohľadávok v EUR za obdobie rokov 2015 až 2017

obdobie	2015	2016	2017
Pohľadávky z obchodného styku	467 982	387 721	1 684 044
z toho: do lehoty splatnosti	271 035	178 417	1 514 951
pomer pohľadávok do lehoty splatnosti k PzOS	57,92%	46,02%	89,96%
z toho: po lehote splatnosti	196 947	209 304	169 093
pomer pohľadávok po lehote splatnosti k PzOS	42,08%	53,98%	10,04%

Prehľad záväzkov v EUR za obdobie rokov 2015 až 2017

obdobie	2015	2016	2017
Záväzky z obchodného styku	82 039	698 372	68 125
z toho: do lehoty splatnosti	58 091	698 220	67 139
pomer záväzkov do lehoty splatnosti k ZzOS	70,81%	99,98%	98,55%
z toho: po lehote splatnosti	23 948	152	986
pomer záväzkov po lehote splatnosti k ZzOS	29,19%	0,02%	1,45%

Došlo k zvýšeniu hodnoty dlhodobých záväzkov oproti roku 2016 na 111,53 % t.j. o 4227 EUR.

Bol zaznamenaný pokles hodnoty krátkodobých záväzkov oproti roku 2016 na 86,27 % t.j. o 125710 EUR.

Záväzky spolu poklesli oproti roku 2016 na 87,24 % t.j. o 121483 EUR.

Z celkového objemu záväzkov 2605089 EUR záväzky po lehote splatnosti činili 986 EUR.

Rozpis záväzkov / bez úverov / v EUR:

obdobie	2015	2016	2017
Rezervy spolu	85 290	63 119	132 076
Dlhodobé záväzky	35 096	36 656	40 883
Krátkodobé záväzky	881 687	915 604	789 894
- z obchodného styku krátkodobé a dlhodobé spolu	82 039	698 372	68 125
- čistá hodnota zákazky spolu			
- voči spoločníkom a združeniu	606 768	13 263	12 828
- voči zamestnancom	65 682	87 590	293 209
- zo sociálneho zabezpečenia	51 955	57 568	206 652
- daňové záväzky a dotácie	74 871	56 314	207 157
- voči prepojeným účtovným jednotkám			
- v rámci podielovej účasti	20 064	20 064	20 064
- ostatné záväzky	-656 465		
SPOLU záväzky / bez úverov a výpomocí	1 002 073	1 015 379	962 853

Rozpis bankových a nebankových úverov v EUR za obdobie rokov 2015 až 2017

obdobie	2015	2016	2017
Krátkodobé finančné výpomoci			545 370
Dlhodobé bankové úvery	162 875	1 110 929	928 110
Krátkodobé bankové úvery		154 693	168 756
SPOLU úvery a výpomoci	162 875	1 265 622	1 642 236

Údaje z VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

za obdobie posledných troch rokov v EUR

Popis/obdobie	2015	2016	2017
Tržby za predaj tovaru			
Náklady na obstaranie predaného tovaru			
Obchodná marža			
Tržby z predaja vlastných výrobkov			
Tržby z predaja služieb	2 224 763	2 389 108	4 093 432
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
Aktivácia			
Výrobná spotreba (materiál, energia, služby)	459 518	408 994	509 403
Pridaná hodnota	1 765 245	1 980 114	3 584 029
Osobné náklady (mzdy, sociálne zabezpečenie)	1 413 669	1 564 791	2 977 001
Dane a poplatky	8 917	7 945	11 392
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	68 581	96 554	103 717
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 900	2 965	
Zostatková cena pred. dlhodobého majetku a materiálu			
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 696	-18 261	2 025
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	189 173	4 988	751 782
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	196 116	13 160	763 827
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	266 339	323 878	477 849
Tržby z predaja cenných papierov a podielov			
Predané cenné papiere a podiely			
Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
Výnosy z dlhodobého finančného majetku			
Výnosy z krátkodobého finančného majetku			
Výnosové úroky spolu	10	10 215	7 623
Nákladové úroky spolu	4 777	22 355	35 152
Kurzové zisky			
Kurzové straty		12	597
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 683	13 834	8 122
VH z finančnej činnosti	-10 450	-25 986	-36 248
Výsledok hospodárenia pred zdanením	255 889	297 892	441 601
Hospodárenie zdanené za obdobie	255 889	297 892	441 601
Výsledok hospodárenia po zdanení	255 889	297 892	441 601

Údaje zo SÚVAHY za obdobie posledných troch rokov v EUR

Popis/obdobie	2015	2016	2017
Aktíva:			
Neobežný majetok	1 401 545	1 371 314	1 359 896
Dlhodobý nehmotný majetok		4 479	3 229
Dlhodobý hmotný majetok	1 401 545	1 366 835	1 356 667
Dlhodobý finančný majetok			
Zásoby		335	1 729
Dlhodobé pohľadávky	4 145	282 100	
Krátkodobé pohľadávky	324 541	319 513	1 679 750
Finančné účty	27 421	717 591	293 167
Časové rozlíšenie aktív	24 337	31 151	76 134
SPOLU MAJETOK	1 781 989	2 722 004	3 410 676
Pasíva:			
Vlastné imanie	1 616 876	1 439 233	1 785 815
Základné imanie	6 639	7 000	7 500
Kapitálové a zákonné rezervné fondy ostatné	6 046	6 046	6 046
Fondy zo zisku ostatné			
Oceňovacie rozdiely z precenenia			
Výsledok hospodárenia minulých rokov	404 902	198 106	426 188
VH bežného účtovného obdobia	199 289	228 081	346 081
Závazky	1 164 948	1 281 001	1 605 089
Rezervy dlhodobé a krátkodobé	85 290	63 119	132 076
Dlhodobé záväzky	35 096	36 656	40 883
Krátkodobé záväzky	881 687	915 604	789 894
Krátkodobé finančné výpomoci			545 370
Bankové úvery dlhodobé a bežné	162 875	1 265 622	1 096 866
Časové rozlíšenie pasív	165	1 770	19 772
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	1 781 989	2 722 004	3 410 676

Údaje z CASH FLOW STATEMENTS za obdobie posledných troch rokov v EUR

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Popis/obdobie	2015	2016	2017
Peniaze v pokladniciach	744	1 175	1 860
Peniaze na účtoch v bankách	26 677	716 416	291 307
Krátkodobý finančný majetok			
Finančné účty spolu	27 421	717 591	293 167
Majetkové cenné papiere			
Dlžné cenné papiere			
Terminované vklady			
Prioritné akcie			
Peňažné ekvivalenty spolu	27 421	717 591	293 167
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	27 421	717 591	293 167

Údaje z CASH FLOW STATEMENTS

Popis/obdobie	2015	2016	2017
Výsledok hospodárenia v bežnom roku :	255 889	297 892	441 601
CF/peňažné toky z prevádzkovej činnosti:	204 645	512 729	-505 091
CF/peňažné toky z investičnej činnosti:	-116 444	-66 323	-92 299
CF/peňažné toky z finančnej činnosti:	-124 274	243 764	172 966
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov:	36 073	690 170	424 424
Stav peňažných prostriedkov a PE na začiatku účt.obdobia:	63 494	27 421	717 591
Stav PP a PE na konci obdobia pred KR ku koncu obdobia:	27 421	717 591	293 167
Kurzové rozdiely k PP a PE ku dňu zostav. účt. závierky :			
Stav peňažných prostriedkov a PE na konci účt.obdobia:	27 421	717 591	293 167
Zostatok PP a PE na konci obd. upravený o KR k účt. záv.:	27 421	717 591	293 167

Spoločnosť dosiahla v EUR za rok 2017 :

celkové výnosy (z hosp. činnosti, finančné a mimoriadne)	4 852 837
z toho: výnosy za predaj tovaru	
výnosy za predané výrobky	
výnosy za predané služby	4 093 432
zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	
aktivácia	
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	
tržby z predaja CP a podielov	
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	751 782
výnosové úroky	7 623
kurzové zisky	
iné výnosy z finančného majetku	
ostatné výnosy z finančnej činnosti	
celkové náklady (na hospodársku činnosť a finančné)	3 450 675
z toho: náklady na obstaranie predaného tovaru	
náklady na materiál a energiu	65 428
náklady na služby	443 975
osobné náklady	2 977 001
dane a poplatky	11 392
odpisy DNaHM	103 717
zostatková cena pred. dlhodob. majetku a materiálu	
opravné položky k pohľadávkam	2 025
ostatné náklady na hospodársku činnosť	763 827
predané CP a podiely	
nákladové úroky	35 152
kurzové straty	597
ostatné náklady na finančnú činnosť	8 122
daň z príjmov PO	95 520

Za rok 2017 dosiahla spoločnosť zisk vo výške 346081 EUR po zdanení.

Na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku spoločnosť preinvestovala v roku 2017 celkom 187 358 Eur.
z toho:

- 1 250 EUR na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku / softvér
- 3 658 EUR na obstaranie samostatných huteľných vecí / nábytok
- 81 911 EUR na obstaranie samostatných huteľných vecí / osobné automobily
- 8 205 EUR na obstaranie samostatných huteľných vecí / výpočtovej techniky
- 92 334 EUR na obstaranie zatiaľ nezariadeného hmotného majetku

Porovnanie dosiahnutých výsledkov a stavu majetku v hospodárskom roku 2017 s minulým rokom.

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku 2017 zisk 346081 EUR.

Príčiny tohto stavu v porovnaní s minulým rokom sú nasledovné:

Výnosová časť:

Nárast tržieb za predaj tovaru oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 0 EUR.

Nárast hodnoty obchodnej marže oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 0 EUR.

Percento obchodnej marže s t ú p l o oproti roku 2016 o 0 %

Nárast tržieb za predaj výrobkov oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 0 EUR.

Nárast tržieb za predaj služieb oproti roku 2016 na 171,34 % t.j. o 1704324 EUR.

Zvýšenie aktivácie oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 0 EUR.

Pozitívnym javom je zvýšenie pridanej hodnoty oproti roku 2016 na 181 % t.j. o 1603915 EUR.

Celkovo sa výnosy spolu z v ý š i l i oproti roku 2016 na 201,59 % t.j. o 2445561 EUR.

Nákladová časť:

Nárast nákladov za predaný tovar oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 0 EUR.

Nárast spotreby materiálu a energie oproti roku 2016 na 101,54 % t.j. o 993 EUR.

Nárast spotreby nakúpených služieb oproti roku 2016 na 128,85 % t.j. o 99416 EUR.

Nárast osobných nákladov oproti roku 2016 na 190,25 % t.j. o 1412210 EUR.

Nárast odpisov DNaHM oproti roku 2016 na 107,42 % t.j. o 7163 EUR.

Pokles ostatných nákladov na finančnú činnosť oproti roku 2016 na 58,71 % t.j. o 5712 EUR.

Celkovo sa náklady bez dane z príjmu spolu z v ý š i l i oproti roku 2016 na 206,81 % t.j. o 2327561 EUR.

Výsledok hospodárenia :

Zvýšenie VH z hospodárskej činnosti oproti roku 2016 na 202,13 % t.j. o 2448153 EUR.

Pokles VH z finančnej činnosti oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 10262 EUR.

Zvýšenie dane z príjmov oproti roku 2016 na 136,8 % t.j. o 25709 EUR.

Zvýšenie celkového VH po zdanení oproti roku 2016 na 151,74 % t.j. o 118000 EUR.

Aktíva :

Zvýšenie hodnoty majetku oproti roku 2016 na 125,3 % t.j. o 688672 EUR.

Pokles hodnoty neobežného majetku oproti roku 2016 na 99,17 % t.j. o 11418 EUR.

Pokles hodnoty dlhodobého hmotného majetku oproti roku 2016 na 99,26 % t.j. o 10168 EUR.

Pokles zostatkovej hodnoty DHM oproti roku 2016 na 99,26 % t.j. o 10168 EUR.

Zvýšenie hodnoty obežného majetku oproti roku 2016 na 149,65 % t.j. o 655107 EUR.

Zvýšenie hodnoty zásob oproti roku 2016 na 516,12 % t.j. o 1394 EUR.

Pokles hodnoty dlhodobých pohľadávok oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 282100 EUR.

Zvýšenie hodnoty krátkodobých pohľadávok oproti roku 2016 na 525,72 % t.j. o 1360237 EUR.

Pokles hodnoty finančných účtov oproti roku 2016 na 40,85 % t.j. o 424424 EUR.

Zvýšenie hodnoty časového rozlíšenia aktív oproti roku 2016 na 244,4 % t.j. o 44983 EUR.

Pasíva :

Zvýšenie hodnoty vlastného imania a záväzkov oproti roku 2016 na 125,3 % t.j. o 688672 EUR.

Zvýšenie hodnoty vlastného imania oproti roku 2016 na 178,91 % t.j. o 346582 EUR.

Zvýšenie hodnoty ostatných fondov zo zisku oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 0 EUR.

Zvýšenie hodnoty záväzkov oproti roku 2016 na 114,21 % t.j. o 324088 EUR.

Zvýšenie hodnoty dlhodobých záväzkov oproti roku 2016 na 111,53 % t.j. o 4227 EUR.

Pokles hodnoty krátkodobých záväzkov oproti roku 2016 na 86,27 % t.j. o 125710 EUR.

Zvýšenie hodnoty bankových úverov oproti roku 2016 na 209,25 % t.j. o 68957 EUR.

Zvýšenie hodnoty časového rozlíšenia pasív oproti roku 2016 na 1117,06 % t.j. o 18002 EUR.

Peňažné toky - Cash Flow :

Pokles hodnoty CF z prevádzkovej činnosti oproti roku 2016 na -98,51 % t.j. o 1017820 EUR.

Pokles hodnoty CF z investičnej činnosti oproti roku 2016 na 139,17 % t.j. o 25976 EUR.

Pokles hodnoty CF z finančnej činnosti oproti roku 2016 na 70,96 % t.j. o 70798 EUR.

Pokles hodnoty celkového CF oproti roku 2016 na -61,5 % t.j. o 1114594 EUR.

Pokles stavu peňažných prostriedkov na konci obdobia oproti roku 2016 na 40,85 % t.j. o 424424 EUR.

Zvýšenie stavu kurzových rozdielov k PP a PE ku dňu zostavenia účtovnej závierky oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 0 EUR.

Pokles stavu PP a PE na konci obdobia upravený o KR k účt.závierke oproti roku 2016 na 40,85 % t.j. o 424424 EUR.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2017

Vykázaný výsledok hospodárenia - zisk preúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Po súvahovom dni nenastali udalosti, ktoré by výrazným spôsobom ovplyvnili majetok a záväzky vykázané v ÚZ.

Predpokladaný vývoj účtovnej jednotky a možné riziká na najbližšie obdobie.

Cieľom spoločnosti Lugera & Maklér na rok 2018 je udržať výšku obratu z poskytovania svojich služieb ako aj podiel na trhu personálnych agentúr a zároveň vykázať k tomu primeraný pozitívny výsledok hospodárenia spoločnosti tak ako v roku 2017.

V Trenčíne, dňa 04.06.2018

