

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

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

Obchodné meno: Lugera & Maklér Temps, s.r.o., Jilemnického 3, 911 01 Trenčín
IČO: 34144960

Vlastné imanie spoločnosti	50 200	EUR
vlastné imanie k 1.1.2017	177 543	EUR
31.12.2017	50 200	EUR
Zmena vlastného imania za rok :	-127 343	EUR

Právna forma spoločnosti : spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným dňa 19.07.1996, v zmysle §§ 56 - 75 a § 105 a nasl. zák. č. 513/1991 Zb. v znení ďalších zmien a doplnkov.

Skladba vlastného imania je nasledovná:

základné imanie spoločnosti	7 500	EUR
kapitálové fondy		EUR
zákonne rezervné fondy	16 733	EUR
fondy zo zisku		EUR
výsledok hospodárenia minulých rokov	153 810	EUR
výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-127 843	EUR

Predmet činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

- činnosť agentúry dočasného zamestnávania
- personálne poradenstvo pri výbere pracovníkov
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- podnikateľské poradenstvo (s výnimkou činností ekonomických, účtovných a organizačných poradcov)
- výskum trhu, faktoring a forfaiting
- sprostredkovanie služieb v oblasti kultúry a zábavnej činnosti
- prenájom elektrických prístrojov a zariadení vrátane príslušenstva
- sprostredkovanie predaja reklamy, reklamná činnosť
- upratovacie a čistiace práce, leasingová činnosť
- pílenie, hobl'ovanie a impregnovanie dreva, ťažba dreva a pridružené služby
- sekretárske služby a preklady (vrátane tlmočnických služieb)
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov
- mechanické úpravy v rozsahu voľných živností, skladovanie
- výroba jednoduchých výrobkov z dreva, kovu a plastu, výskum a vývoj
- dodávky a poradenské služby ohľadne programov na spracovanie dát
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- maloobchod mimo riadnej poradne, zásielkový predaj
- sprostredkovanie predaja inzertného priestoru, vedenie účtovníctva, automatizované spracovanie údajov
- demolačné a zemné práce, baliace služby
- sadovnícke práce, maliarske a natieračské služby
- organizovanie konferencií a seminárov, organizačné poradenstvo - sociálne a marketingové analýzy
- poradenstvo v oblasti marketingu, personálny management, personálne poradenstvo pri výbere pracovníkov
- vydateľská a nakladateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti, poradenská a konzultačná činnosť v oblasti informač. technológií
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- personálna analýza a hodnotenie pracovníkov, sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- technicko-organizačné zabezpečenie seminárov a konferencií, školiaca a lektorská činnosť v riadení a personalistike
- služby pre poľnohospodársku výrobu, činnosť agentúry dočasného zamestnávania

Vybrané ukazovatele spoločnosti :

Pracovníci spoločnosti - priemerný stav

	celkom	z toho vedúci pracovníci
Stav k 1.1.2017	239	1
Stav k 31.12.2017	185	1

Priemerná mesačná mzda zamestnanca za rok 2017 bola 1380,6,-EUR.

Pohľadávky spoločnosti:

Stav k 1.1.2017	2 046 531 EUR
Stav k 31.12.2017	509 927 EUR

Závazky spoločnosti:

Stav k 1.1.2017	2 180 121 EUR
Stav k 31.12.2017	589 251 EUR

Bankové a nebankové úvery spoločnosti:

Stav k 1.1.2017	880 079 EUR
Stav k 31.12.2017	363 048 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
MVDr., Ing.Dana Berčenieová, Popradská 698/20, 059 34 Spišská Teplica

Počet konateľov spoločnosti: 3

Menovite: MVDr., Ing.Dana Berčenieová, Popradská 698/20, 059 34 Spišská Teplica
Rastislav Grznár , Hodžova 1488/43 , Trenčín
Gerard Koolen, Prinsesselaan 6, AH Beverwijk, Holandské kráľovstvo

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, Holandské kráľovstvo.

Spoločnosť svojou činnosťou nepoškodzuje životné prostredia.

Spoločnosť sa nezaoberá 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 84,77 % t.j. o 544 EUR.

Bol zaznamenaný pokles hodnoty krátkodobých pohľadávok oproti roku 2016 na 24,81 % t.j. o 1536060 EUR.

Pohľadávky spolu poklesli oproti roku 2016 na 24,92 % t.j. o 1536604 EUR.

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

obdobie	2015	2016	2017
Celkom:	1 964 345	2 080 669	573 137
Pohľadávky z obchodného styku	1 950 711	2 029 110	558 057
z toho: do lehoty splatnosti	1 557 284	1 292 298	170 628
pomer pohľadávok do lehoty splatnosti k PzOS	79,83%	63,69%	30,58%
z toho: po lehote splatnosti	393 427	736 812	387 429
pomer pohľadávok po lehote splatnosti k PzOS	20,17%	36,31%	69,42%

Prehľad záväzkov v EUR za obdobie rokov 2015 až 2017

obdobie	2015	2016	2017
Celkom:	1 711 880	2 180 121	589 251
Závazky z obchodného styku	310 163	81 571	24 778
z toho: do lehoty splatnosti	263 249	57 547	19 974
pomer záväzkov do lehoty splatnosti k ZzOS	84,87%	70,55%	80,61%
z toho: po lehote splatnosti	46 914	24 024	4 804
pomer záväzkov po lehote splatnosti k ZzOS	15,13%	29,45%	19,39%

Bol zaznamenaný pokles hodnoty dlhodobých záväzkov oproti roku 2016 na 34,21 % t.j. o 278178 EUR.

Bol zaznamenaný pokles hodnoty krátkodobých záväzkov oproti roku 2016 na 9,68 % t.j. o 656632 EUR.

Závazky spolu poklesli oproti roku 2016 na 18,7 % t.j. o 934810 EUR.

Z celkového objemu záväzkov 589251 EUR záväzky po lehote splatnosti činili 4804 EUR.

Rozpis záväzkov / bez úverov / v EUR:

obdobie	2015	2016	2017
Rezervy spolu	78 107	150 210	11 181
Dlhodobé záväzky	114 740	422 850	144 672
Krátkodobé záväzky	928 620	726 982	70 350
- z obchodného styku krátkodobé a dlhodobé spolu	310 163	81 571	24 778
- čistá hodnota zákazky spolu			
- voči spoločníkom a združeniu	51 802	21 603	21 603
- voči zamestnancom	224 698	271 593	5 404
- zo sociálneho zabezpečenia	145 771	176 175	3 749
- daňové záväzky a dotácie	185 245	154 400	5 453
- voči prepojeným účtovným jednotkám		291 200	
- v rámci podielovej účasti			
- ostatné záväzky	-17 103		
SPOLU záväzky / bez úverov a výpomocí	1 121 467	1 300 042	226 203

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

obdobie	2015	2016	2017
Krátkodobé finančné výpomoci		469 024	266 614
Dlhodobé bankové úvery			
Krátkodobé bankové úvery	590 413	411 055	96 434
SPOLU úvery a výpomoci	590 413	880 079	363 048

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	11 286 355	6 711 793	4 795 055
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob			
Aktivácia			
Výrobná spotreba (materiál, energia, služby)	4 177 706	1 150 993	582 831
Pridaná hodnota	7 108 649	5 560 800	4 212 224
Osobné náklady (mzdy, sociálne zabezpečenie)	6 355 366	5 554 408	4 261 960
Dane a poplatky	3 014	5 816	2 694
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	6 657	7 420	5 011
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu			10 763
Zostatková cena pred. dlhodobého majetku a materiálu			9 970
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 627	32 512	17 021
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	414 267	535 158	2 102 424
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	988 627	555 601	2 119 461
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	167 625	-59 799	-90 706
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	501		
Nákladové úroky spolu	15 136	24 379	24 419
Kurzové zisky			
Kurzové straty	31	1	3
Ostatné výnosy z finančnej činnosti			
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 139	6 654	9 291
VH z finančnej činnosti	-21 805	-31 034	-33 713
Daň z príjmov z bežnej činnosti	36 726	12 616	3 424
Výsledok hospodárenia pred zdanením	145 820	-90 833	-124 419
VH po zdanení za účtovné obdobie	109 094	-103 449	-127 843
Vytvorené zdroje (Zisk + odpisy)	115 751	-96 029	-122 832

Údaje zo SÚVAHY za obdobie posledných troch rokov v EUR

Popis / obdobie	2015	2016	2017
A k t í v a :			
Neobežný majetok	21 836	14 416	1 198
Dlhodobý nehmotný majetok			
Dlhodobý hmotný majetok	21 836	14 416	1 198
Dlhodobý finančný majetok			
Zásoby	2 588	2 388	
Dlhodobé pohľadávky	13 308	3 572	3 028
Krátkodobé pohľadávky	1 948 982	2 042 959	506 899
Finančné účty	111 415	177 347	120 050
Časové rozlíšenie aktív	74 384	140 631	8 599
SPOLU MAJETOK	2 172 513	2 381 313	639 774
P a s í v a :			
Vlastné imanie	444 338	177 543	50 200
Základné imanie	6 639	7 000	7 500
Kapitálové a zákonné rezervné fondy ostatné	16 733	16 733	16 733
Fondy zo zisku ostatné			
Oceňovacie rozdiely z precenenia			
Výsledok hospodárenia minulých rokov	311 872	257 259	153 810
VH bežného účtovného obdobia	109 094	-103 449	-127 843
Závazky	1 711 880	2 180 121	589 251
Rezervy dlhodobé a krátkodobé	78 107	150 210	11 181
Dlhodobé záväzky	114 740	422 850	144 672
Krátkodobé záväzky	928 620	726 982	70 350
Krátkodobé finančné výpomoci		469 024	266 614
Bankové úvery dlhodobé a bežné	590 413	411 055	96 434
Časové rozlíšenie pasív	16 295	23 649	323
SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY	2 172 513	2 381 313	639 774

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	820	1 173	1 019
Peniaze na účtoch v bankách	110 595	176 174	119 031
Krátkodobý finančný majetok			
Finančné účty spolu	111 415	177 347	120 050
Majetkové cenné papiere			
Dlžné cenné papiere			
Termínované vklady			
Bežné bankové / KTK / úvery	-590 413	-411 055	-96 434
Prioritné akcie			
Peňažné ekvivalenty spolu	-590 413	-411 055	-96 434
Peňažné prostriedky a ekvivalenty spolu	-478 998	-233 708	23 616

Údaje z CASH FLOW STATEMENTS

Popis / obdobie	2015	2016	2017
Výsledok hospodárenia v bežnom roku :	145 820	-90 833	-124 419
CF/peňažné toky z prevádzkovej činnosti:	-72 404	-160 671	350 659
CF/peňažné toky z investičnej činnosti:	-24 442		8 207
CF/peňažné toky z finančnej činnosti:	16 959	226 603	-416 163
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov:	-79 887	65 932	-57 297
Stav peňažných prostriedkov a PE na začiatku účt.obdobia:	191 302	111 415	177 347
Stav PP a PE na konci obdobia pred KR ku koncu obdobia:	111 415	177 347	120 050
Kurzové rozdiely k PP a PE ku dňu zostav. účt. závierky :			
Stav peňažných prostriedkov a PE na konci účt.obdobia:	111 415	177 347	120 050
Zostatok PP a PE na konci obd.upravený o KR k účt.záv.:	111 415	177 347	120 050

Spoločnosť dosiahla v EUR za rok 2017 :

celkové výnosy (z hosp.činnosti, finančné a mimoriadne)	6 908 242
z toho: výnosy za predaj tovaru	
výnosy za predané výrobky	
výnosy za predané služby	4 795 055
zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	
aktivácia	
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	10 763
tržby z predaja CP a podielov	
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 102 424
výnosové úroky	
kurzové zisky	
iné výnosy z finančného majetku	
ostatné výnosy z finančnej činnosti	
celkové náklady (na hospodársku činnosť a finančné)	7 036 085
z toho: náklady na obstaranie predaného tovaru	
náklady na materiál a energiu	4 220
náklady na služby	578 611
osobné náklady	4 261 960
dane a poplatky	2 694
odpisy DNaHM	5 011
zostatková cena pred. dlhodob.majetku a materiálu	9 970
opravné položky k pohľadávkam	17 021
ostatné náklady na hospodársku činnosť	2 119 461
predané CP a podiely	
nákladové úroky	24 419
kurzové straty	3
ostatné náklady na finančnú činnosť	9 291
daň z príjmov PO	3 424

Za rok 2017 dosiahla spoločnosť stratu vo výške -127843 EUR.

Na obstaranie hmotného a nehmotného dlhodobého majetku spoločnosť neinvestovala v roku 2017 žiadne prostriedky.

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

Spoločnosť dosiahla v hospodárskom roku 2017 stratu 127843 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.

Pokles tržieb za predaj služieb oproti roku 2016 na 71,44 % t.j. o 1916738 EUR.

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

Negatívnym javom je zníženie pridanej hodnoty oproti roku 2016 na 75,75 % t.j. o 1348576 EUR.

Celkovo sa výnosy z n í ž í l i oproti roku 2016 na 95,33 % t.j. o 338709 EUR.

Nákladová časť :

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

Pokles spotreby materiálu a energie oproti roku 2016 na 97,91 % t.j. o 90 EUR.

Pokles spotreby nakúpených služieb oproti roku 2016 na 50,46 % t.j. o 568072 EUR.

Pokles osobných nákladov oproti roku 2016 na 76,73 % t.j. o 1292448 EUR.

Pokles odpisov DNaHM oproti roku 2016 na 67,53 % t.j. o 2409 EUR.

Nárast ostatných nákladov na finančnú činnosť oproti roku 2016 na 139,63 % t.j. o 2637 EUR.

Celkovo sa náklady bez dane z príjmu spolu z n í ž í l i oproti roku 2016 na 95,72 % t.j. o 314315 EUR.

Výsledok hospodárenia :

Pokles VH z hospodárskej činnosti oproti roku 2016 na 95,33 % t.j. o 338709 EUR.

Pokles VH z finančnej činnosti oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 2679 EUR.

Pokles dane z príjmov oproti roku 2016 na 27,1 % t.j. o 9192 EUR.

Pokles celkového VH po zdanení oproti roku 2016 na 123,58 % t.j. o 24394 EUR.

Aktíva :

Pokles hodnoty majetku oproti roku 2016 na 26,87 % t.j. o 1741539 EUR.
Pokles hodnoty neobežného majetku oproti roku 2016 na 8,31 % t.j. o 13218 EUR.
Pokles hodnoty dlhodobého hmotného majetku oproti roku 2016 na 8,31 % t.j. o 13218 EUR.
Pokles zostatkovej hodnoty DHM oproti roku 2016 na 8,31 % t.j. o 13218 EUR.
Pokles hodnoty obehného majetku oproti roku 2016 na 28,3 % t.j. o 1596289 EUR.
Pokles hodnoty zásob oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 2388 EUR.
Pokles hodnoty dlhodobých pohľadávok oproti roku 2016 na 84,77 % t.j. o 544 EUR.
Pokles hodnoty krátkodobých pohľadávok oproti roku 2016 na 24,81 % t.j. o 1536060 EUR.
Pokles hodnoty finančných účtov oproti roku 2016 na 67,69 % t.j. o 57297 EUR.
Pokles hodnoty časového rozlíšenia aktív oproti roku 2016 na 6,11 % t.j. o 132032 EUR.

Pasíva :

Pokles hodnoty vlastného imania a záväzkov oproti roku 2016 na 26,87 % t.j. o 1741539 EUR.
Pokles hodnoty vlastného imania oproti roku 2016 na 28,27 % t.j. o 127343 EUR.
Zvýšenie hodnoty ostatných fondov zo zisku oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 0 EUR.
Pokles hodnoty záväzkov oproti roku 2016 na 27,03 % t.j. o 1590870 EUR.
Pokles hodnoty dlhodobých záväzkov oproti roku 2016 na 34,21 % t.j. o 278178 EUR.
Pokles hodnoty krátkodobých záväzkov oproti roku 2016 na 9,68 % t.j. o 656632 EUR.
Pokles hodnoty bankových úverov oproti roku 2016 na 7,44 % t.j. o 139029 EUR.
Pokles hodnoty časového rozlíšenia pasív oproti roku 2016 na 1,37 % t.j. o 23326 EUR.

Peňažné toky - Cash Flow :

Zvýšenie hodnoty CF z prevádzkovej činnosti oproti roku 2016 na -218,25 % t.j. o 511330 EUR.
Zvýšenie hodnoty CF z investičnej činnosti oproti roku 2016 na 0 % t.j. o 8207 EUR.
Pokles hodnoty CF z finančnej činnosti oproti roku 2016 na -183,65 % t.j. o 642766 EUR.
Pokles hodnoty celkového CF oproti roku 2016 na -86,9 % t.j. o 123229 EUR.
Pokles stavu peňažných prostriedkov na konci obdobia oproti roku 2016 na 67,69 % t.j. o 57297 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 67,69 % t.j. o 57297 EUR.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2017

Vykázaný výsledok hospodárenia - stratu preúčtovať na účet neuhradená strata 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 Temps, s.r.o. na rok 2018 je nahradiť výpadok výkonov v roku 2016, 2017 získaním nových klientov súčasne s objektivizáciou nákladov stabilizovať výsledky hospodárenia na úroveň predchádzajúcich období.

V Trenčíne, dňa 04.06.2018