

IMA INVEST s.r.o.  
Zlaté Moravce

## VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2017

Zlaté Moravce  
25.09.2018  
Vypracoval: Králík

Ivan Holáček  
konatel společnosti



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. | 2015      | 2016      | 2017      | Rozdiel    |
|---------------|------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Výnosy celkom | €    | 2 223 408 | 1 450 210 | 2 833 193 | +1 382 983 |

Rok 2017 bol pre obchodnú spoločnosť z hľadiska výšky dosiahnutých výnosov úspešný. Dosiahnuté boli výnosy celkom v objeme 2 833 193 €, čo v porovnaní s rokom 2016 je nárast o 1 382 983 €. Nárast tržieb bol zaznamenaný u vlastných výrobkov o 1 707 422€, pri zmene stavu výrobkov +7 284€. Z predaja služieb bola zaznamenaný pokles o 139 214 €. Taktiež v maloobchodnej činnosti bol zaznamenaný pokles tržieb o 22 126 €. Za hodnotené obdobie boli vykázané tržby z predaja hnutelného majetku vo výške 82 000€ a tržby predaja materiálu 2 663€. Výnosové úroky predstavovali 168€, postúpenie pohľadávok a výnos z odpisu premlčaných záväzkov celkom predstavuje 17 589 €. Ostatné výnosy a to úhrady poisťných udalostí činia 2 402€, inventúrne rozdiely 1654 €. Dotácie pre poľnohospodárstvo pre rok 2017 predstavovali celkom 9 062 €.

| Text           | M.j. | 2015      | 2016      | 2017      | Rozdiel  |
|----------------|------|-----------|-----------|-----------|----------|
| Náklady celkom | €    | 2 196 067 | 1 581 579 | 2 258 019 | +676 440 |

Obchodná spoločnosť čerpala náklady v roku 2017 v objeme 2 258 019 €. Pri porovnaní s rokom 2016 bolo zaznamenané zvýšenie čerpania nákladov absolútne o 676 440 €. Pokles čerpania medziročne je vykázaný v nákladoch na predaný tovar o 5 458 € a to z dôvodu medziročného poklesu tržieb v maloobchode. Naopak zvýšenie čerpania je vykázané v spotrebe materiálu a energie o 8 192€ a hlavne v službách o 1 025 403€, nakoľko spoločnosť začala v mesiaci február 2017 v zmysle platnej nájomnej zmluvy s hospodárskou činnosťou vrátane ťažobnej činnosti v prenajatých lesoch od RKC Žilina. Ťažobné práce sú vykonávané dodávateľsky, čo sa prejavilo na zvýšení čerpania nákladov na služby.

Vlastník bránil nájomcovi vykonávať hospodársku činnosť dohodnutú vo vzájomnej zmluve s výnimkou pestovateľskej činnosti.

Spoločnosť osobné náklady čerpala vo výške 368 256€, čo je v porovnaní s rokom 2016 zníženie absolútne o 84 950 €. Vyplatené odstupné bolo vo výške 3 262 €.

Náklady na zdravotné a sociálne zabezpečenie boli čerpané v objeme 89 981 €, čo je menej oproti roku 2016 o 20 501€ a súvisí so znížením stavu priemerného stavu pracovníkov o 9 na 27 pracovníkov.. Náklady na dočasnú práceneschopnosť boli čerpané vo výške 457€. Pri porovnaní s rokom 2016 je to zníženie o 779 €. Sociálne náklady za hodnotené obdobie boli

čerpané v objeme 13 605€, z toho zákonná tvorba sociálneho fondu činí 2 335€, náklady na stravovanie zamestnancov hradené zamestnávateľom 11 145€ a náklady na poskytnutie nápojov 125 €. Dane a poplatky boli vo výške 20 597€, čo je pokles medziročne o 24 091€ a boli spôsobené súdnymi poplatkami vrátenými vo veci prenájmu lesných pozemkov od RKC Žilina. Účtovné odpisy DHM v roku 2017 činia 240 680€. V porovnaní s rokom 2016 je zaznamenaný pokles o 15 612 €.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť boli čerpané vo výške 91 570 €, z toho dary a sponzoring činili 400 €, zmluvné pokuty a úroky 1 130€, ostatné penále a úroky 7 405€, neodpočítaná a nenároková DPH 1 792 €, manká a škody na zásobách 550 €, príspevky komorám 457 €, postúpenie pohľadávok 16 352€, odpis pohľadávok po ukončení reštrukturalizácii 9 366€ a rezerva pre lesnú a pestovateľskú činnosť 54 118 €.

V oblasti čerpania finančných nákladov - nákladové úroky činili 15829 €, čo v porovnaní s rokom 2016 je pokles o 349€.

Ostatné finančné náklady boli čerpané v objeme 11 363 €. Z toho náklady na poistenie činia 9 156 €, bankové poplatky 2 207 €. Kurzové straty činili 35€.

| Text            | M.j. | 2015   | 2016     | 2017    | Rozdiel  |
|-----------------|------|--------|----------|---------|----------|
| Hospod.výsledok | €    | 27 342 | -131 369 | 575 174 | +706 543 |

Spoločnosť v roku 2017 dosiahla zisk +575 174€ pred zdanením. Pri porovnaní s rokom 2016 spoločnosť vykázala vylepšenie hospodárskeho výsledku o 706 543€ a to pri zvýšení dosiahnutých výnosov o 1 382 983€ a pri zvýšení čerpania nákladov o 676 440 €. Tieto skutočnosti mali rozhodujúci vplyv na vylepšenie hospodárskeho výsledku v porovnaní s rokom 2016.

#### 4. Ekonomika práce

Spoločnosť v roku 2017 zamestnávala v priemere 28 pracovníkov, čo je v porovnaní s rokom 2016 zníženie o 9 pracovníkov. Zníženie stavu pracovníkov si vyžadovali prevádzkové potreby za účelom zvýšenia efektívnosti spoločnosti. Hrubé mzdy boli za sledovaný rok 2017 absolútne čerpané v objeme 261 979,66 €, odchodné predstavovalo 3 262,49€. Mzdy na dohody boli čerpané absolútne vo výške 11 718 €. Priemerný zárobok bol čerpaný vo výške 779,70 € na pracovníka, čo pri porovnaní s rokom 2016 722,69€ na pracovníka je medziročný nárast o 7,9% a vo finančnom vyjadrení 57,01 € na pracovníka.

#### 5. Pohľadávky a záväzky

| Text                    | M.j. | r.2015    | r.2016    | r.2017    |
|-------------------------|------|-----------|-----------|-----------|
| Pohľadávky              | €    | 963 984   | 763 435   | 729 364   |
| Oprav.pol.k pohľadávkam | €    | 208 392   | 223 527   | 213 615   |
| Záväzky                 | €    | 1 775 010 | 1 878 652 | 1 459 519 |
| Úvery                   | €    | 432 941   | 331 222   | 100 581   |
| Rezervy                 | €    | 329 265   | 224 551   | 223 777   |
| Rezervy dlhodobé        | €    | 88 729    | 135 707   | 162 584   |

Stav pohľadávok z obchodného styku k 31.12.2017 predstavuje čiastku 729 364 €.

Medziročne bol zaznamenaný pokles pohľadávok v porovnaní so stavom k 31.12.2016 a to o 34 071 €.

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

Závazky celkom k 31.12.2017 predstavujú čiastku 1 459 519 €, čo je v porovnaní so stavom ku koncu roka 2016 pokles o 419 133 €. Zníženie stavu záväzkov spôsobila skutočnosť, že spoločnosť uhradila všetky daňové záväzky po lehote splatnosti vrátane vyúčtovaných sankčných úrokov.

Úvery k 31.12. 2017 predstavovali sumu 100 581 €. Závazky z úverových vzťahov v sledovanom období spoločnosť splácala v zmysle dodatkov k úverovým zmluvám. Krátkodobé rezervy k 31.12.2017 predstavujú 223 777€ a dlhodobé rezervy na lesnú pestovateľskú činnosť činia 162 584 €.

#### 6. Stav majetku

| Text                   | M.j. | Cena obstarania | Oprávky   | Zostat.cena |
|------------------------|------|-----------------|-----------|-------------|
| -dlh.nehmot.majetok    | €    | 3 018           | 3 018     | -           |
| -pozemky               | €    | 152 037         | -         | 152 037     |
| -stavby                | €    | 4 936 075       | 2 091 135 | 2 844 940   |
| -samost.hnut.veci      | €    | 812 523         | 743 505   | 69 018      |
| -ostat.dlhod.hmot.maj. | €    | 146 915         | 101 992   | 44 923      |
| -obstar.dlh.hm.maj.    | €    | 64 774          | -         | 64 774      |
| -neobež.maj.celkom     | €    | 6 115 342       | 2 939 650 | 3 175 692   |

Neobežný majetok k 31.12.2017 predstavuje brutto 6 115 342 €. Vytvorené oprávky k nehmotnému a hmotnému investičnému majetku predstavujú čiastku 2 939 650 € a tak zostatková cena majetku činí čiastku 3 175 692 €. Nezaradené investície k 31.12.2017 činia 64 774€, z toho projektové štúdia 1 344€ a prebiehajúce technické zhodnotenie lesovožu 63 430€. V hodnotenom roku 2017 spoločnosť odpredala samohybný pracovný stroj JCB a rekreačnú chatu, ktorá bola využívaná počas výstavby R1 na ubytovanie pracovníkov.

#### 7. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2017 – návrh

|                                               |             |
|-----------------------------------------------|-------------|
| -hospodársky výsledok pred zdanením           | +575 173,59 |
| -položky zvyšujúce hospodársky výsledok       | 74 713,19   |
| -položky znižujúce hospodársky výsledok       | 31 174,92   |
| -základ dane                                  | 618 711,86  |
| -odpočet daňovej straty                       | -           |
| -základ dane znížený o odpočet daňovej straty | 618 711,86  |
| -sadzba dane                                  | 21%         |
| -daň z príjmov za rok 2017                    | 129 929,49  |
| -preddavky uhradené v r.2017                  | 1 418,25    |
| -odložená daň z príjmov právnických osôb      | - 535,39    |
| -hospodársky výsledok po zdanení              | 451 779,49  |

Návrh rozdelenia zisku po zdanení:

|                                                 |            |
|-------------------------------------------------|------------|
| -povinný prídel do rezervného fondu vo výške 5% | -          |
| -nerozdelený zisk minulých rokov                | 451 779,49 |

Valnému zhromaždeniu spoločnosti bude navrhnuté vyššie uvedené rozdelenie zisku za rok 2017.

## 8. Podnikateľský zámer na rok 2018

| Text                 | M.j. | Plán r.2018 |
|----------------------|------|-------------|
| Výnosy               | €    | 2 165 200   |
| Náklady              | €    | 2 085 800   |
| Hospodársky výsledok | €    | + 79 400    |

V roku 2018 spoločnosť plánuje v podnikateľskom zámere pokračovať vo výrobných činnostiach z roku 2017. Legitímne bude vykonávať lesné práce v zmysle platnej nájomnej zmluvy, maloobchodnú činnosť vo svojich prevádzkach, prenajímať vlastné nehnuteľnosti a vykonávať drobné služby. V oblasti lesných prác bude v zmysle platnej nájomnej zmluvy plynule a nerušene vykonávať všetky práce spojené s prenájomom. V maloobchodnej činnosti zámerom bude pozastaviť pokles tržieb porovnaní s minulými rokmi. Príčinou poklesu tržieb je skutočnosť, že už napríklad obuv majú v ponuke veľké obchodné reťazce a taktiež svoje zohráva kúpna sila obyvateľstva. V oblasti prenájmu nebytových priestorov vyvíjať aktivity na zvýšenie obsadenosti voľných priestorov v OD TEKOV a na ostatných strediskách určených na prenájom. Spoločnosť bude aktívne pristupovať v oblasti cenovej politiky v roku 2018 tak ako v minulých obdobiach k prípadným zmenám cien za prenájom.

V maloobchodnej činnosti bude pružne reagovať v cenovej oblasti a formou poskytovaných zliav vypredávať tovar - obuv, ktorý už nevyhovuje súčasným módnym trendom a tým zachytiť vlnu výpredajov. Zásobovanie predajní vykonávať kvalitným tovarom od osvedčených výrobcov a obchodníkov.

Naplnenie podnikateľského zámeru zabezpečí spoločnosti dosiahnuť výnosy v celkovej výške 2 165 200 €. Čerpanie nákladov sa predpokladá v objeme 2 085 800€ a s plánovaným ziskom +79 400€.

V roku 2018 zámerom spoločnosti je udržať priemerný stav 27 pracovníkov za predpokladu, že spoločnosť bude vykonávať činnosti uvedené v podnikateľskom zámere.

V oblasti investícií v roku 2018 nemá spoločnosť v pláne významné investičné zámery. Len v prípade mimoriadnych udalostí vynaloží investičné náklady potrebné na obstaranie nového investičného majetku alebo jeho prípadného technického zhodnotenia.

Zámerom spoločnosti pre rok 2018 je vytvoriť zdroje, ktorými spoločnosť zabezpečí plynulé splácanie všetkých záväzkov vyplývajúcich zo zmluvných vzťahov.