

Výroční správa společnosti

Optimal TFM Partner s.r.o.

Za rok 2017

Predkladá:



ING. PETER KARTOUS
KONATEL' 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
7. Správa nezávislého audítora	12

1. Základné údaje 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 €

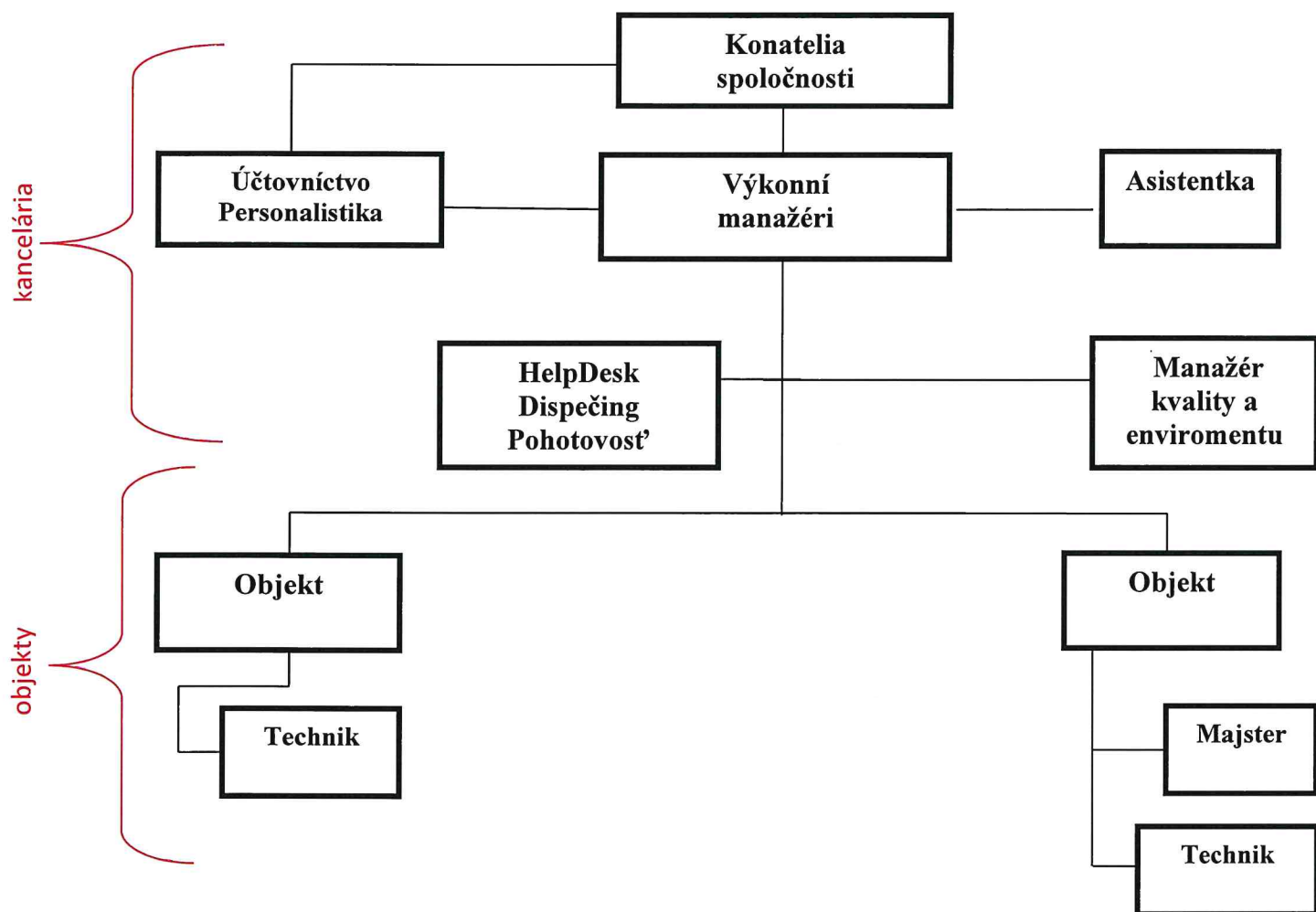
Spoločníci: Ing. Peter Kartous
PKM Partner s.r.o.

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 2016-2017

1. Štruktúra aktív €

Aktíva v €	2016	2017	Rozdiel 2017-2016	Rozdiel v %	Podiel %
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0,00	0,00
SHV a súbory HV	73300	59641	-13659	-18,63	100,00
Dlhodobý hmotný majetok	73300	59641	-13659	-18,63	100,00
Neobežný majetok	73300	59641	-13659	-18,63	10,06
Materiál	825	842	17	2,06	100,00
Zásoby	825	842	17	2,06	0,16
Pohľadávky z obchodného styku	1566	4598	3032	193,61	100,00
Dlhodobé pohľadávky	11435	14840	3405	29,78	2,81
Pohľadávky z obchodného styku	277589	457653	180064	64,87	96,57
Daňové pohľadávky	38755	5288	-33467	-86,36	1,12
Iné pohľadávky	6587	10987	4400	66,80	2,32
Krátkodobé pohľadávky	322931	473928	150997	46,76	89,69
Peniaze	1463	1664	201	13,74	4,29
Bankové účty	42028	37140	-4888	-11,63	95,71
Finančné účty	43491	38804	-4687	-10,78	7,34
Obežný majetok	378682	528414	149732	39,54	89,15
Náklady budúcich období	1855	4666	2811	151,54	100,00
Príjmy budúcich období	3696		3696	-100	0,00
Časové rozlíšenie	5551	4666	-885	-15,94	0,79
SPOLU MAJETOK	457533	592721	135188	29,55	100,00

Hodnota celkových aktív spoločnosti zaznamenala nárast o 135 188 €, čo predstavuje nárast o 29,55 %. Nárast zaznamenal obežný majetok, ktorý vzrástol o 149 732 €, čo predstavuje 39,54 %, z toho najväčší nárast predstavujú krátkodobé pohľadávky o 150 997 € (46,76 %). Hodnota dlhodobých pohľadávok vzrástla o 29,78 %, mierne sa znížil stav na finančných účtoch o 10,78 %. Neobežný majetok poklesol o 13 659 €, bol zaznamenaný aj pokles časového rozlíšenia o 15,94 %.

Neobežný majetok tvorí dlhodobý hmotný majetok, čo predstavuje 100 %- ný podiel neobežného majetku. Neobežný majetok tvorí 10,06 % - ný podiel na celkovom majetku spoločnosti.

Obežný majetok tvoria krátkodobé pohľadávky 89,69 % ný podiel z celkovej hodnoty obežného majetku, finančné účty tvoria 7,34-ný % podiel, dlhodobé pohľadávky 2,81 % a zásoby 0,16 %. Obežný majetok tvorí 89,15 % z celkového majetku spoločnosti.

Časové rozlíšenie predstavuje 0,79 % podiel celkového majetku spoločnosti.

2. Štruktúra pasív v €

Pasíva v €	2016	2017	Rozdiel 2017-2016	Rozdiel v %	Podiel v %
Základné imanie	6640	6640	0	0,00	10,30
Oceňovacie rozdiely	9627	9627	0	0,00	14,94
Zákonný rezervný fond	4394	4394	0	0,00	6,82
Výsledok hospodárenia minulých rokov	129118	-28615	-157733	-122,16	-44,40
Výsledok hospodárenia bežného roku	-157733	72398	230131	-145,90	112,34
Vlastné imanie	-7954	64444	72398	-910,21	10,87
Rezervy zákonné krátkodobé	30306	31822	1516	5,00	85,25
Ostatné krátkodobé rezervy	2175	5505	3330	153,10	14,75
Rezervy	32481	37327	4846	14,92	7,07
Závazky zo sociálneho fondu	391	489	98	25,06	1,79
Odložený daňový záväzok	2173	1339	-834	-38,38	4,91
Ostatné dlhodobé záväzky	24406	10044	-14362	-58,85	36,84
Dlhodobé záväzky	27068	27264	196	0,72	5,16
Závazky z obchodného styku	305994	388262	82268	26,89	83,73
Závazky voči spoločníkom	20000	0	-20000	-100	0,00
Závazky voči zamestnancom	37593	32193	-5400	-14,36	6,94
Závazky zo sociálneho poistenia	23510	20689	-2821	-12,00	4,46
Daňové záväzky	10342	11178	836	8,08	2,41
Ostatné záväzky	7979	11364	3385	42,42	2,45
Krátkodobé záväzky	405418	463686	58268	14,37	87,77
Bežné bankové úvery	520	0	-520	-100,00	0,00
Závazky	465487	528277	62790	13,49	89,13
Časové rozlíšenie	0	0	0	0	0
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY	457533	592721	135188	29,55	100

Hodnota celkových pasív spoločnosti vzrástla o 135188 €, čo predstavuje nárast o 29,55 %. Vlastné imanie dosiahlo kladný výsledok v dôsledku pozitívneho výsledku hospodárenia v sume 72 398 €. Zvýšila sa hodnota krátkodobých záväzkov o 58268 € (14,36 %). Najväčší nárast krátkodobých záväzkov tvorili záväzky z obchodného styku (26,89 %), poklesli však záväzky voči spoločníkom, zamestnancom a záväzky zo sociálneho poistenia. Dlhodobé záväzky sa zvýšili o 196 € (0,72 %). Zvýšil sa celkový stav rezerv o 14,92 %.

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 kladný podiel (10,87 %) z celkového vlastného imania a záväzkov.

Závazky spoločnosti tvoria 89,13 %-ný podiel z celkového vlastného imania a záväzkov.

Časové rozlíšenie za rok 2017 nebolo vykázané.

3. Štruktúra nákladov €

Nákladový druh v €	2016	2017	Rozdiel 2017-2016	Rozdiel %	Podiel %
Náklady z hospodárskej činnosti	2568065	2966447	398382	15,51	99,75
Spotreba materiálu	365921	397018	31097	8,50	13,38
Náklady za predaný tovar	2643		-2643	-100	
Náklady na služby	993519	1689360	695841	70,04	56,95
Mzdové náklady	678885	586126	-92759	-13,66	19,76
Náklady na sociálne poistenie	234311	202220	-32091	-13,70	6,82
Sociálne náklady	25559	23648	-1911	-7,48	0,80
Dane a poplatky	3472	4701	1229	35,40	0,16
Odpisy	34105	32625	-1480	-4,34	1,10
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	214014	8059	-205955	-96,23	0,27
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	15636	22690	7054	45,11	0,76
Náklady z finančnej činnosti	3773	5737	1964	52,05	0,19
Nákladové úroky	944	2568	1624	172,03	44,76
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2829	3147	318	11,24	54,85
Kurzová strata		22	22		0,38
Daň z príjmov	-4839	1673	6512	-134,57	0,06
Daň z príjmov splatná	2880	2880	0	0,00	100
Daň z príjmov odložená	-7719	-1207	6512	-84,36	-41,91
NÁKLADY CELKOM	2566999	2973857	406858	15,89	100

4. Štruktúra výnosov v €

Výnosy v €	2016	2017	Rozdiel 2017-2016	Rozdiel v %	Podiel v %
Výnosy z hospodárskej činnosti	2409264	3046255	636991	26,44	100
Tržby z predaja služieb	2384237	3025909	641672	26,91	99,33
Ostatné z predaja tovaru	2970	0	-2970	-100	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku	8780	9600	820	9,34	0,32
Ostatné výnosy z hosp.činnosti	13277	10746	-2531	-19,06	0,35
Výnosy z finančnej činnosti	2	0	-2	-100	0
Úroky	2	0	-2	-100	0
VÝNOSY CELKOM	2409266	3046255	636989	26,44	100

5. Štruktúra výsledku hospodárenia

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	2016	2017	Rozdiel 2017-2016
Výsledok hospodárenia –hospodárska činnosť	-158801	79808	238609
Výsledok hospodárenia –finančná činnosť	-3771	-5737	-1966
Daň z príjmov	-4839	1673	-3166
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA CELKOM	-157 733	72398	230131

4.Vysporiadanie účtovného zisku

V roku 2017 vytvorila spoločnosť Optimal TFM Partner s.r.o. účtovný zisk vo výške 72 398,30 € .

Na valnom zhromaždení spoločnosti konanom dňa 5.6.2018 rozhodlo valné zhromaždenie o rozdelení účtovného zisku za rok 2017 vo výške 72 398,30 € nasledovne:

:

a) suma 28.615,14 EUR bola použitá na úhradu straty minulých období;

b) suma 43.783,16 EUR bola prerozdelená medzi spoločníkov Spoločnosti podľa veľkosti ich obchodných podielov na Spoločnosti v pomere 50% a 50 %, t. j. spoločníkom rozhodlo o vyplatení zisku nasledovne:

1. spoločníkovi PKM Partner s.r.o vo výške 21.891,58 EUR,
2. spoločníkovi Ing. Peter Kartous vo výške 21.891,58 EUR.

5. Predpokladaný vývoj spoločnosti

Základnými zámermi a cieľmi spoločnosti v r. 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
- Udržiavať finančnú stabilitu spoločnosti

6. Ostatné informácie

Rok 2017 bol pre spoločnosť finančne stabilnejším, všetky aktivity boli zamerané na optimalizáciu nákladov, zefektívneniu a skvalitneniu služieb.

Po skončení účtovného obdobia 2017 nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by akokoľvek ovplyvnili činnosť spoločnosti.

Spoločnosť zamestnávala 36 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 sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

.

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 2017, uvedenú na stranách 12-13 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 27/03/2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Optimal TFM Partner s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), so sídlom v Bratislave, IČO: 36 779 768, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 Optimal TFM Partner s. r. o. k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom 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.

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 jednotlivito 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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie 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 spochybniť 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. Náš 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 závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou 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 závierky, 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, 18. decembra 2018

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. Drahuša Makovíniová
kľúčový audítorský partner
licencia SKAu č. 88

