

OPTIMA a.s. Železničarska 8, 949 73 NITRA

VÝROČNÁ SPRÁVA

akciovej spoločnosti OPTIMA a.s. Nitra za rok 2019



VÝROČNÁ SPRÁVA

AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI OPTIMA NITRA ZA ROK 2019

I. Vývoj činnosti a finančnej situácie spoločnosti

Spoločnosť OPTIMA a.s. bola založená zakladateľskou listinou 27.11.1992. Spoločnosť má zapísané splatené základné imanie 918 312 EUR. Konať v mene spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva spoločnosti.

Optima a.s. má za sebou ďalší náročný a v celku úspešný rok. Dosiahli sme dobré ekonomické výsledky, ktoré naplnili naše očakávania.

V roku 2019 bolo hlavným cieľom a.s. zlepšovať komunikáciu so zmluvnými partnermi, hlavne v systéme COOP, aby sme flexibilne mohli reagovať na ich potreby a aby sme dokázali ponúkať tovary a služby, ktoré zabezpečia ich výnosy.

Začali sme s prípravou e-shopu, za účelom predaja pracovného oblečenia a vybraných druhov tovarov, ktorého realizácia začne začiatkom roku 2020.

Hospodárska činnosť akciovej spoločnosti za hodnotené obdobie sa realizovala v súlade s prijatým podnikateľským plánom, ktorý vychádzal z reálnej štruktúry podnikateľských aktivít v danom podnikateľskom prostredí so zohľadnením zásadných vplyvov na ekonomické ukazovatele a.s.

Ťažiskovou činnosťou i naďalej bola VOČ. Pri zvyšovaní jej obratu sú však isté limity, či už v oblasti spotrebného a obalového materiálu (SOM), ako nákladovej položky odberateľov, alebo v oblasti distribúcie tovarov na ďalší predaj z dôvodu obmedzenej predajnej plochy pre nepotravinársky tovar a vratiek tovarov z akcií - tovarov na ďalší predaj.

Za hodnotené obdobie tržby za tovar na ďalší predaj medziročne vzrástli o 352 571 € a za spotrebný a obalový materiál bol nárast o 186 160 €.

V jednotlivých strediskách výrobného úseku v súlade s plánom jeho aktivizácie sa HS Tlač zameriavala hlavne na výrobu inzertných novín, realizovali sme vysokokvalitnú tlač albumov COOP Jednoty spolu s nálepkami a rôznych tlačív na základe požiadaviek zákazníkov.

Výroba reklamy realizovala svoju činnosť hlavne na veľkoplošnú tlač s využitím na polepy výkladov PJ COOP, laserovú tlač, drobné zámočnícke práce.

V roku 2019 a.s. si predsavzala pokračovať v oblasti investičných aktivít – rekonštruovať ďalšiu budovu, čo sa nám aj podarilo zabezpečiť. Zateplili sme budovu Drevovýroby a tiež bola urobená fasáda na budove. Do hmotného investičného majetku bol zakúpený Laminovací automat na HS Tlač, Fiat Ducato na HS Výroba reklamy a podľa potreby drobný majetok./chladnička, notebook, tlačiareň, brúska .../

Podiel na dobrých HV má aj zabehnutý systém manažérstva kvality ISO. Akciová spoločnosť venuje systému manažérstva kvality sústavnú pozornosť v súlade s požiadavkami normy EN ISO 9001:2008 – vyhlásila Politiku kvality, ktorá

bola rozpracovaná na jednotlivé pracoviská a oblasti. V zmysle Zmluvy o dielo č. - 245 176 bol firmou CERTITECH Piešťany vykonaný recertifikačný audit s konštatovaním, že SMK je efektívne zavedený, udržiavaný a a.s. splnila všetky požiadavky príslušnej normy.

Štruktúra podnikateľských aktivít bola relatívne ustálená a tvorí kontinuitu s predchádzajúcim obdobím.

Dobrou organizáciou práce a zvýšeným úsilím všetkých zamestnancov sa podarilo dosiahnuť dobrý hospodársky výsledok.

Finančný plán bol splnený a a.s. za hodnotené obdobie dosiahla výsledok hospodárenia vo výške 213 594 €.

Z celkových tržieb 10 883 894 € predstavovali tržby zo SD 10 728 090 €. Medziročne tržby celkom vzrástli o 533 642 €. Najväčší objem v tržbách bol dosiahnutý z VOČ spotrebných, obalových materiálov a tovaru na ďalší predaj 7 089 816 € (medziročný nárast o 605 963 €), z polygrafickej činnosti 3 546 024 € (medziročný nárast o 42 241 €), ďalej z propagačných prostriedkov 58 817 € (medziročný pokles o 40 609 €) a HS Výroba reklamy celkové tržby dosiahlo vo výške 154 164 € (medziročný pokles o 2 728 €).

Hospodárske stredisko VOČ zaznamenalo medziročný nárast tržieb v segmente tovar na ďalší predaj a u spotrebného a obalového materiálu bol tiež nárast tržieb o 186 160 €. Za hodnotené obdobie bol do systému SD dodaný spotrebný a obalový materiál v čiastke 3 195 898 €, - tovar na ďalší predaj v čiastke 3 604 342 €. Na uvedené položky bola v januári 2019 poskytnutá logistická zľava (4,31 %) v zmysle uzatvorenej RKZ – uvádzané priamo na faktúrach v celkovej výške 13 209 €.

Od 1.2.2019 bola uskutočnená nová cenotvorba, kde logistická zľava 4,5% bola premietnutá do jednotkovej ceny tovaru na ďalší predaj v zmysle dodatku RKZ.

K 31.12.2019 bolo realizovaných 50 promočných akcií na tovary na ďalší predaj v sieti SD – (rovnako ako v minulom roku), v ktorých bolo zaradených 123 položiek (zníženie oproti minuloročnému obdobiu o 3 položky), z toho 49 položiek pod VZ a 74 položiek ostatného tovaru na ďalší predaj.

Najväčší odber v rámci VOČ a.s. v hodnotenom období vykázala COOP Jednota LC a.s. Horný Hričov 1 450 641 €, VDP a.s. Levice 879 647 €, COOP VOZ Trnava 879 268 €, a COOP LC Krupina 696 715 €.

Najväčšími dodávateľmi v rámci VOČ boli firmy: PLASTIC SLOVAKIA Bratislava 3 283 058 €, WORKTEX chránená dielňa 903 205 €, ROLLPEX 343 303 €, PLASTPRODUKT Snina 330 028 €, Batérie centrum SK 325 713 €, JANEGAL Kysucké Nové Mesto 316 874 €.

V štruktúre VOČ tvorili položky SOM 45,58 % a tovar na ďalší predaj pod RKZ 50,99 %.

Hospodárske stredisko Tlač – svoje aktivity v prevažnej miere orientuje na COOP Jednota Slovensko. Celková fakturácia strediska bez DPH pre systém CJS 3 530 750 €. Za hodnotené obdobie bolo vyrobených 131 046 993 ks inzertných novín a letákov, 1 627 390 ks cenoviek, 1 930 000 ks časopisu Jednota, 80 400 ks nákupných poukázok, 88 105 ks tlačív, 67 200 ks vizitiek a pod. Na výrobu sa použilo 2 650 ton papiera. HS Tlač dosiahlo oproti minuloročnému obdobiu vyššie tržby o 42 241 €, ale podstatne nižší hospodársky výsledok oproti minuloročnému

obdobiu, čo spôsobilo zvýšenie cien papiera od dodávateľov, ktoré znášala naša a.s., odberateľom ostali pôvodné ceny.

Najväčšími dodávateľmi strediska boli firmy: Slovenská Grafia 2 447 134 €, Worktex chránená dielňa 657 500 €, ANTALIS a.s. 9 755 €.

Hospodárske stredisko Výroba reklamy za hodnotené obdobie plánované ukazovatele splnilo a dosiahlo tržby vo výške 154 164 €. HS v roku 2019 realizovalo: výrobu veľkoplošnej tlače - výroba a montáž reklamných bilbordov, firemných štítkov, polepy plôch, polepy vozidiel PJ COOP, reflexných symbolov, žetónov, púzdra na cenovky, rôzne sortimentné tabuľky, stojany na zásobníky mikroténových tašiek a vreciek, samolepky na výklady, drobné zámočnícke a stolárske práce a početné množstvo drobných zákaziek laserovej tlače. Celková fakturácia strediska bez DPH pre systém CJS činí 124 491 €, čo je 81 % z celkovej fakturácie.

Optima a.s. si udržala priemerný zárobok, resp. pomer mzdových nákladov k pridanej hodnote v primeraných reláciách. Zo mzdových nákladov bolo k 31.12.2019 vyplatených 448 125 €, pričom bolo zaznamenané zvýšenie v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 17 750 €. Vyplácané boli mimoriadne odmeny, polročné a koncoročné odmeny, zákonné príplatky. Priemerná mzda za rok 2019 dosiahla výšku 958 €, čo je o 14 € viac v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

V priebehu roka 2013 bol vytvorený a VZ schválený Fond investičného rozvoja z nerozdeleného výsledku hospodárenia minulých rokov. K 31.12.2019 zostatok na účte je vo výške 401 443 €. Uvedené prostriedky sa budú využívať pri rekonštrukcii areálu a.s. po schválení predstavenstvom a.s. Na opravy a udržiavanie majetku sa v roku 2019 vynaložilo 27 846 €, z toho na opravu a údržbu motorových vozidiel 12 626 €.

Ekonomické a finančné výsledky hospodárenia vyplývajú z nasledovných častí tejto správy :

Stav a pohyb majetku

Prehľad o prírastku dlhodobého hmotného majetku podľa jednotlivých stredísk:

(v EUR)

Správa - 98	Obstar. cena	Spolu: 68 009,98
TZ Budova drevovýroby	64 739,70	
Chladnička	186,58	
Mobil SAMSUNG	175,89	
Mobil SAMSUNG	175,05	
Notebook	898,80	
Konštrukcia na reklamné panely	1 833,96	
HS-13 VOČ		Spolu:
HS-31 Tlač		Spolu: 6 150,00
Laminovací automat	5 500,00	
Dierovač – viazač	650,00	
HS-33 Výroba reklamy		Spolu: 20 698,50
Zvárací inventar	195,30	
Brúska uhlová	332,50	
Fiat DUCATO	19 806,60	

Tlačiareň ANTRE	364,10	
Spolu :		94 858,48

Prehľad o stave a vývoji dlhodobého majetku

Nadobúdacia hodnota

(v EUR)

	K31.12.2017	K 31.12.2018	K 31.12.2019
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	1 456 328	1 520 870	1 587 444
Stroje a prístroje	379 972	387 918	393 417
Dopravné prostriedky	417 345	386 952	406 759
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	250 360	254 367	257 346
Obstarávaný dlhodobý majetok	664	4 804	4 486
Ostat. dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
Spolu	2 530 218	2 626 085	2 720 626

Oprávky k dlhodobému majetku

(v EUR)

	K 31.12.2017	K 31.12.2018	K 31.12.2019
Pozemky	0	0	0
Stavby	842 934	900 619	961 971
Stroje a prístroje	341 329	355 767	370 665
Dopravné prostriedky	360 889	284 988	320 625
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	246 348	251 580	255 856
Obstarávaný dlhodobý majetok	0	0	0
Ostat. dlhodobý hmotný majetok	0	0	0
Spolu	1 816 783	1 818 237	1 934 400

Zostatková cena

(v EUR)

	K 31.12.2017	K 31.12.2018	K 31.12.2019
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	548 458	620 251	625 473
Stroje a prístroje	56 652	32 151	22 752
Dopravné prostriedky	84 828	101 964	86 134
Inventár	0	0	0
Drobný majetok	1 807	2 787	1 490
Obstarávaný dlhodobý majetok	664	4 804	4 486
Ostat. dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
Spolu	738 300	807 848	786 226

Od 1.1.2003 sa používa programové vybavenie na spracovanie účtovníctva, majetku, skladových zásob, dopravy a evidencie od firmy Alfabase, s.r.o. Bratislava. Jeho nákupná cena bola 11 518 €, odpis počas rokov 50% v roku 2003 v sume 5 759 € a 50% v roku 2004 v sume 5 759 €. Softvér je k 31.12.2014 bez zostatkovej hodnoty. V roku 2011 bol zakúpený softvér EDI, ktorý slúži na ekonomický prenos dát v rámci systému COOP. Zaradený bol do DNIM v novembri 2011. Nákupná cena bola 7 569 EUR. V roku 2019 je bez zostatkovej hodnoty.

Finančný stav k 31.12.2019 a vývoj za predchádzajúce roky :

Celková bilančná hodnota všetkých aktív spoločnosti k 31.12.2019 predstavovala 3 869 759 €. Medziročný nárast celkových aktív o 838 856 € bol spôsobený hlavne zvýšením zásob, krátkodobých pohľadávok a krátkodobých záväzkov.

(v EUR)

	stav k 31.12.2017	stav k 31.12.2018	stav k 31.12.2019	rozdiel rok 2019-2018
SPOLU MAJETOK	3 375 779	3 030 903	3 869 759	+ 838 856
A. Pohľ.za upís.vlast.imanie	0	0	0	0
B. Neobežný majetok	759 061	807 849	786 226	- 21 623
C. Obežný majetok	2 608 363	2 212 505	3 076 148	+ 863 643
z toho : zásoby	846 407	713 121	790 816	+ 77 695
dlhod.pohľad	0	0	0	0
odlož.daň.povin.	0	2 287	5 582	+ 3 295
krátkod.pohľad.	1 757 943	1 493 898	2 268 919	+ 775 021
finančné účty	4 013	3 199	4 191	+ 992
D .Krátkodobý finančný majetok	1 328	0	0	0
E.Časové rozl. aktív (leasing, príjmy bud.období)	7 027	10 549	7 385	- 3 164
SPOLU VL.IMANIE A ZÁVÄZKY	3 375 779	3 030 903	3 869 759	+ 838 856
A. VLASTNÉ IMANIE	1 708 196	1 789 658	1 839 124	+ 49 466
z toho : základné imanie	918 312	918 312	918 312	0
kapitálové fondy	64 095	64 095	64 095	0
zákonny rezervný fond	219 692	218 364	225 004	+ 6 640
štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	245 492	322 231	401 444	+ 79 213
výsl. hospodárenia	193 390	198 112	168 365	- 29 747
neuhr.strata min.rok.	0	0	0	0
nerozd.zisk min.rokov	67 215	68 544	61 904	- 6 640
B. ZÁVÄZKY	1 667 583	1 241 245	2 030 635	+ 789 390
z toho : rezervy	84 394	89 222	100 222	+ 11 000
dlhodobé záväzky (soc.fond, leasing)	17 433	30 301	16 085	- 14 216

krátk.závázky obch.styku	1 164 092	836 226	1 577 396	+ 741 170
nevyfaktur. dodávky	0	0	0	0
záväzky voči zamest.	36 157	35 497	39 397	+ 3 900
záväz.zo soc.zabezp.	24 864	27 520	26 483	- 1 037
daňové záväzky	81 384	51 701	2 192	- 49 509
ostatné záväzky (zrážky z miezd, leasing)	114	220	92 736	+ 92 516
bankové úvery	259 145	170 558	176 124	+ 5 566
C. Časové rozlíšenie pasív	0	0	0	0

Odvodové povinnosti voči štátnemu rozpočtu a voči orgánom sociálneho zabezpečenia k 31.12.2019 boli vysporiadané v lehote do 31.1.2020 a daň z príjmu bude vysporiadaná v lehote do 31.3.2020.

Kontokorentný účet k 31.12.2019 je so záporným zostatkom - 176 124 €.

Zostatok k 31.12.2019 tvorili :

- daň z pridanej hodnoty	7 860 €
- odvodové povinnosti voči orgánom soc. zabezpečenia a zdravotných povinností	26 483 €
- daň zo mzdy	7 071 €
- daň z príjmov	60 809 €
Spolu :	102 223 €

Vývoj krytia majetku

	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
- vlastným imaním	50,6	59,1	47,46
- vlastným podobnými zdrojmi	41,7	35,3	47,99
- úverom – miera zadĺženia	7,7	5,6	4,55

Miera zadĺženosti úverom voči vlastnému imaniu k 31.12.2019 predstavuje 4,55 %.

Závislosť základnej potreby obežných prostriedkov (t.j. zásob a pohľadávok voči odberateľom 3 059 735 €) na poskytnutých cudzích úveroch bola v roku 2017 – 9,90 %, v roku 2018 – 7,69 % a v roku 2019 – 5,76 %. V porovnaní s rokom 2018 zníženie o 1,93 %.

Obrátka zásob 27 dní (32 dní rok 2017, 25 dní rok 2018), v porovnaní s rokom 2018 sa spomalila o 2 dni.

Z celkového počtu pohľadávok voči odberateľom vo výške 2 170 764 € tvorili pohľadávky po lehote splatnosti 415 671 €, t.j. 19 %, (22 % rok 2017, 34 % rok 2018), čo predstavuje zníženie oproti roku 2018 o 15 %.

K právnemu, súdnemu a exekučnému vymáhaniu evidujeme pohľadávky v úhrnnej čiastke 32 091 €, z toho pohľadávky v konkurze 22 515 €.

Návratnosť pohľadávok pri dosiahnutých ročných tržbách 10 870 028 € bola 55 dní (66 dní v roku 2017, 53 dní v roku 2018), v porovnaní s rokom 2018 spomalenie o 2 dni.

Na účte záväzkov voči dodávateľom vykázala a.s.:

(v EUR)

	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
záväzky voči dodávateľom	1 159 312	818 462	1 073 987
z toho : zahraniční	18 859	15 925	11 787
záväzky po lehote splatnosti	88 820	222	722
% z celkových záväzkov	7,7	0,03	0,07
lehota úhrady záväzkov v dňoch	43	29	36

V porovnaní s minuloročným obdobím záväzky voči dodávateľom vzrástli o 255 525 €, zahraničné záväzky evidujeme vo výške 11 787 € a lehota úhrad záväzkov voči dodávateľom sa spomalila o 7 dní oproti minuloročnému obdobiu.

Vývoj likvidity

rok 2017	rok 2018	Rok 2019	
1,67	1,97	1,61	- celková – podiel obežných aktív a krátk.záväzkov
0,003	0,003	0,002	- pohotová – podiel fin.úctov a krátkodob.záväzkov
1,13	1,34	1,19	-bežná – podiel obežných aktív znížených o zásoby a krátkodobých záväzkov

Za rok 2019 likvidita celková a bežná dosahovali stanovené rozpätie. Zostatok finančných úctov tvoria peniaze v pokladni 2 463 €, ceniny 1 728 € (stravné poukážky), registračná pokladňa 150 €, kontokorentný účet – 176 124 €.

Percentuálny podiel krátkodobých záväzkov a krátkodobých úverov z obežného majetku bol 62 % (rok 2017 60 %, rok 2018 51 %).

Prehľad o peňažných tokoch CASH FLOW/ EUR k 31.12.2019

Označ	Text	Suma
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	213 594
A .1	Nepeňažné operácie ovplyv. HV /A1.1ažA1.12/	108 362
A.1.1.	Odpisy DHM a DNM	116 163
A 1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	15 000
A 1.5.	Zmena stavu OP	-10 334
A.1.6.	Zmena stavu opravných položiek časov.rozlíšenia	3 163
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	2 295
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	

A.1.10	Kurzový zisk	
A.1.11	Kurzová strata	
A.1.12	Výsledok z predaja DHM	-16
A 1.13	Ostat.položky nepeňaž.charakteru,ovplyv.HV	-17 909
A.2	Vplyv zmien stavu pracov.kapitálu /A2.1ažA2.3/	-51 289
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkov.činnosti	-767 387
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	793 793
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-77 695
A.3	Prijaté úroky s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do IČ	
A.4	Výdavky na zaplat.úroky s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do IČ	-2 295
A.6.	Výdavky na vyplat.dividendy a iné podiely na zisku	
A.7	Výdavky na daň z príjmov	-60 808
A.9	Výdavky mimor.charakteru vzťahujúce sa na PČ	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /Z/S +A.1 až A.7/	207 564
B 1.	Výdavky na obstaranie DNM	
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	-94 540
B.5.	Príjmy z predaja DHM	16
B.	Čisté peňažné toky z IČ /B.2 až –B. 5/	-94 524
C 1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchod.podieltov	- 6 640
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov	
C.2.7.	Výdavky na úradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-13 029
C 2.9.	Príjmy z ostat.DZ a KZ z FČ	
C.2.10	Výdavky na splácanie ostat.dlhodobých a krátkodobých záväzkov z fin.činn.okrem tých,ktoré sa uvádzajú v inej časti PPT	
C 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-92 378
C.	Čisté peňažné toky z finan.činnosti /C.2.4-C.2.10	-112 047
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie fin.prostr. /A+B+C/	993
E.	Stav peňažných prostriedkov k 1.1.2019	3 198
F.	Cash flow k 30.09.2019	4 191

Základné potreby obežných prostriedkov

Podstatu zásob tvoria zásoby bežné obracajúce sa VOČ 739 802 € – obalový a spotrebný tovar), bežné zásoby pre polygrafiu a reklamu 53 383 € (papier, farby, cenovky).

Základné potreby obežných prostriedkov k 31.12.2019 sa vyvíjali nasledovne :

(v tis. EUR)

Hosp.stredisko	Z á s o b y		P o h ľ a d á v k y		Pohl. po LS	Prijaté zálohy
	Plán	Skutoč.	Plán	Skutoč.		
HS – 13 VOČ	980	736	1 801	1 428	237	
HS - 31 Tlač	30	12	250	193	162	486 767
HS- 32 Prop.prostriedky	30	2	25	4	4	
HS – 33 Výroba reklamy	70	41	80	5	12	
HS -98 Správa	-	-	5	3	1	
a.s.celkom	1 110	791	2 161	1 642	416	486 767

Poznámka : Pohľadávky vo výške 1 642 tisíc € sú pohľadávky z obchodného styku spolu s opravnými položkami.

K 31.12.2019 boli vytvorené OP na zásoby vo výške 3 881 €, z dôvodu pomaloobrátkových, nepredajných zásob.

(v EUR)

	materiál	tovar	výrobky
HS - 13 VOČ	-	3 881	-
HS – 31 Tlač	-	-	-
HS – 32 Prop.prostriedky	-	-	-
HS - 33 Výroba reklamy	-	-	-
S p o l u	-	3 881	-

Celkový stav zásob bez opravných položiek k 31.12.2019 bol 794 697 €, zásoby uvedené v prehľade sú znížené o opravné položky.

Prehľad o plnení výsledku hospodárenia podľa jednotlivých hospodárskych stredísk (pred zdanením):

(v EUR)

	rok 2017	Rok 2018	r o k 2019		% plnenia	index 2019/2017	index 2019/2018
			Plán	Skutoč.			
HS – 13 VOČ	175 300	168 672	125 200	158 826	126,86	0,91	0,94
HS – 31 - Tlač	58 206	66 706	26 800	35 788	133,54	0,62	0,54
HS – 32 Prop.pros.	17 187	7 867	3 300	3 492	105,82	0,20	0,44
HS - 33Výr.reklamy	8 199	10 893	8 700	15 488	178,02	1,89	1,42
HS – 98 Správa	0	0	0	0	0	0	0
a.s. celkom	258 892	254 138	164 000	213 594	130,24	0,83	0,84

Plánovaný výsledok hospodárenia splnili všetky HS. V porovnaní s rokom 2018 sa pokles zisku prejavil hlavne na HS Tlač a VOČ.

Prehľad o vývoji vybraných nákladových a výnosových položiek a plnení zisku k 31.12.2019

V roku 2019 celkové náklady v porovnaní s rokom 2018 medziročne vzrástli o 554 370 € t.j. o 5,48 %. Na náraste nákladov sa 3,62 %-mi podieľala výrobná spotreba, sociálne náklady vzrástli o 36,42 % a náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru vzrástli o 8,25 %.

(v EUR)

	rok 2017	Rok 2018	rok 2019		% plnenia	index 2019/2018
			Plán	Skutoč.		
spotreba materiálu a energie	2 648 573	3 168 436	3 179 455	3 293 422	103,58	1,04
služby	313 163	315 705	275 020	283 744	103,17	0,90
mzdové náklady	424 041	434 973	460 998	456 158	98,95	1,05
odmeny členov orgánov a.s.	44 613	44 634	44 634	44 645	100,03	1,00
náklady na soc. zabezpeč.	174 307	181 380	192 692	186 450	96,76	1,03
sociálne náklady	22 189	23 904	28 700	32 610	113,62	1,36
dane a poplatky	22 117	21 509	21 507	22 074	102,64	1,03
odpisy dlhodob.majetku	104 076	117 011	117 009	116 164	99,28	0,99
zostat. cena DM a materiálu	486	1 415	650	799	122,92	0,56
nákl.vynaložené na tovar	5 745 257	5 722 831	5 471 340	6 194 986	113,23	1,08
tvorba rezerv a OP	38 629	60 349	- 5 200	-2 204	42,39	- 0,42
ostatné prevádzkové náklady	22 373	20 330	35 420	37 976	107,22	1,87
úroky	2 252	2 264	1 928	2 295	119,04	1,01
ostatné finančné náklady	1 455	1 425	1 052	1 181	112,26	0,83
mimoriadne náklady	0	0	0	0	0	0
náklady spolu	9 563 531	10 116 166	9 825 205	10 670 300	108,57	1,05
tržby z predaja tovaru *	6 719 399	6 642 492	6 976 241	7 127 749	102,17	1,07
tržby za predaj vl.výr.asl.	3 068 680	3 700 744	2 998 638	3 740 956	124,76	1,01
zmena stavu zásob vl.výr.	2 922	2 054	- 150	- 168	112,00	- 0,08
aktivácia	24 223	15 384	10 462	11 230	107,34	0,73
tržby z predaja DHM	2 500	5 325	50	17	34,00	0
Tržby z predaja materiálu	1 028	1 691	1 222	1 306	106,87	0,77
ostatné prevádzkové výnosy	3 671	2 614	2 742	2 804	102,26	1,07
rozpustenie rezerv a OP	0	0	0	0	0	0
ostatné výnosy	0	0	0	0	0	0
výnosy spolu	9 822 423	10 370 304	9 989 205	10 883 894	108,96	1,05
zisk pred zdanením	258 892	254 137	164 000	213 594	130,24	0,84
zisk po zdanení	193 390	198 112	0	168 365	0	0,85
daň z príjmu splatená	65 885	59 117	0	48 524	0	0,82
daň z príjmu odložená	-383	- 3 092	0	- 3 295	0	1,07
pridaná hodnota	1 098 865	1 153 702	1 050 402	1 109 832	105,66	0,96

K 31.12.2019 boli vytvorené :

- opravné položky k zásobám vo výške 3 881 €
- opravná položka k pohľadávkam vo výške 32 €.

Položkovitý rozpis opravných položiek a rezerv :

	(v EUR)
- opravná položka k pohľadávkam zákonná	22 515
- opravná položka ostatná – k pohľadávkam	9 576
- opravná položka k zásobám ostatná	3 881
- rezerva na obchodné riziko ostatná	50 000
- rezerva na záručné opravy vlastných výrobkov ostatná	-
- krátkodobá rezerva na audit	1 328
- krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky – zákonná	27 592
- krátkodobá rezerva na odstupné a odchodné	3 396
- krátkodobá rezerva na tovar	17 906
Spolu opravné položky a rezervy	136 194

MZDOVÝ VÝVOJ A ČERPANIE SOCIÁLNEHO FONDU

Mzdová politika sa odvíjala od dosahovaných hospodárskych výsledkov, keď hlavným regulátorom bola nadtarifná zložky mzdy – prémie a odmeny. Celková priemerná mesačná mzda bola ovplyvnená viacerými skutočnosťami, ako je práceneschopnosť, nadčasy a príplatky. Priemernú mzdu ovplyvnilo hlavne 1 320 hodín odpracovaných nadčas s poskytnutím mzdy a príplatku za túto prácu vo výške 4 559 €, a hlavne: príplatky vyplácané za prácu cez víkend (v sobotu, v nedeľu), sviatok a v noci: 5 169 hodín → 8 141 €. Práca nadčas, cez víkendy, sviatky a v noci bola vykonávaná vodičmi pri rozvoze tlačovín, časopisov a obalového tovaru VOČ a hlavne u pracovníkov vlastnej ochrany. Na náhradu príjmu pri práceneschopnosti sa použilo 1 979 € za 1 069 prac. dní PN.

Za rok 2019 bolo vyplatené na mzdy, odmeny a platy 448 125 €, z toho na základnú mzdu 185 847 €, na dovolenky, prémie a príplatky 262 278 €. Na dohody 5 621 €.

Pri priemernom prepočítanom stave zamestnancov 39 osôb sa dosiahla priemerná mesačná mzda z nákladov bez dohôd 958 €, ktorá vzrástla oproti minuloročnému obdobiu o 14 €. Dohody tvorili 1,23 % z vyplatených miezd a vyplatené mzdové náklady z pridanej hodnoty 40,38 % (rok 2017- 37,67%, rok 2018 – 37,58 %).

K poslednému dňu roka 2019 je evidovaných celkom 39 zamestnancov vo fyzických osobách. Plánovaný priemerný prepočítaný stav zamestnancov 39 osôb.

(v EUR)

	rok 2017	rok 2018	Rok 2019	Index 2019/ 2017	Index 2019/ 2018
vyplatená tarifná zložka mzdy	181 242	181 436	185 847	0,64	1,02
prémie, odmeny a príplatky, odstupné, odchodné	234 151	248 939	262 278	1,12	1,05
dohody	1 771	3 195	5 621	3,17	1,76
priemerná mesačná mzda v €	911	944	958	1,05	1,02
zamestnanci – osoby	38	38	39	1,03	1,03
% podiel vyplatených miezd z pridanej hodnoty	37,67	37,30	40,38	1,07	1,08

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu :

(v EUR)

Stav k 1.1.2019	10 633
Tvorba	
Tvorba zo zisku	19 900
Tvorba z nákladov 1%	3 945
Spolu tvorba	23 845
Čerpanie	
Príspevok na stravovanie	18 723
Odmeny a dary	3 396
Príspevok na regeneráciu	733
Príspevok na dopravu	3 777
Príspevok na kultúrne a športové podujatia	1 072
Pôžičky zamestnancov	- 2 670
Spolu čerpanie	25 031
Zostatok k 31.12.2019	9 447

Dňom 1.5.2002 bolo v rámci a.s. zavedené doplnkové poistenie zamestnancov. Za rok 2019 odviedla a.s. príspevok vo výške 12 518 € z nákladov a.s. – 3 % zo zúčtovaných miezd zamestnancov. Zamestnanci si prispeli čiastkou 7 422 €.

II. Udalosti osobitného významu

V priebehu roku 2020 nebola v spoločnosti zaznamenaná udalosť osobitného významu.

III. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Podnikateľské aktivity a.s. na rok 2020 nadväzujú na ich obsah z predchádzajúcich rokov, stav materiálno-technickej a personálnej základne.

Vychádzame z celkových tržieb za jednotlivé hospodárske strediská, ktoré vyplývajú z Finančného plánu za rok 2020, v porovnaní s predpokladaným objemom tržieb k 31.12.2019.

Celkový objem tržieb	Predpoklad k 31.12.2019	Plán 2020	Rozdiel	Index 2020/2019
HS 13 VOČ	7 107 722,00	6 569 308,00	538 414,00	0,92
HS 31 Tlač	3 546 023,00	3 509 701,00	36 322,00	0,99
HS 32 Propag.prostr.	58 817,00	60 000,00	- 1 183,00	1,02
HS 33 Výroba reklamy	154 163,00	150 000,00	4 163,00	0,97
HS 98 Správa	19 884,00	9 500,00	10 384,00	0,48
Spolu	10 886 609,00	10 298 509,00	588 100,00	0,88

Z hľadiska dôležitosti a predpokladaného objemu tržieb možno ich definovať nasledovne:

1. Veľkoobchodná činnosť a distribúcia

a/ spotrebného a obalového materiálu

aa) HDPE a LDPE materiály (tašky, sáčky, fólie)

ab) baliace materiály

ac) pomocný režijný materiál (kotúčky do RP, kancelársky papier)

b/ tovaru na ďalší predaj

ba) pod VZ COOP Jednota

bb) zaradeného do Katalógu povinného sortimentu

bc) realizovaného v rámci promočných akcií CJS

c/ OOPP – pracovné oblečenia

2. Polygrafická a reklamná výroba

a/ hárková a rotačná ofsetová tlač reklamných letákov a hospodárskych tlačovín, sieťotlač, tampoprint, veľkoplošná tlač

b/ nízkonákladová digitálna tlač rôznych tlačovín, vč. exkluzívneho vyhotovenia

c/ signmaking a predaj firemných propagačných predmetov, potlač na všetky druhy materiálových prvkov

d/ výroba a montáž reklamných billboardov, firemných štítov, polepy plôch, vozidiel, doplnkové vybavenie PJ z plastov, akrylátu, dreva a kovu

e/ služby direkt marketingu pre dovozcov, výrobcov, predajcov, vydavateľstvá,

reklamné agentúry, - spracovanie databáz, adresné etikety, balenie, obáľkovanie, adresná, neadresná distribúcia

Výroba sa bude zameriavať na výrobu tlačovín, v čo najväčšej miere vlastnými prostriedkami, s postupným znižovaním nákladov, zameriame sa na nový grafický dizajn vytváraný v prevažnej miere vo vlastnej réžii. Aj v tomto roku obdobne ako v roku 2019 bude realizovaná vysokokvalitná tlač Albumov COOP Jednoty spolu s nálepkami. K splneniu tejto úlohy treba vytvoriť priaznivé materiálovo-technologické predpoklady (počítačové vybavenie, software, profesionálne zobrazovacie zariadenia atď.).

Bude pokračovať tvorba a postupná editácia e-shopu podľa potrieb, za účelom predaja pracovného oblečenia a vybraných druhoch tovarov aj týmto spôsobom. Zapojíme do výrobných činností v oblasti reklamy nové technologické postupy v oblasti oceňovania využitím nových programových metód.

V rámci zvyšovania úrovne vzdelanosti budeme zamestnancov pravidelne posielat' na rôzne školenia za účelom zvyšovania kvalifikácie s cieľom ponúknuť čo najvyššiu kvalitu za optimálnu cenu.

Nadalej budeme dbať o kvalitnú a efektívnu logistiku s cieľom postupného znižovania nákladov (optimalizácia pracovných ciest, využitie GPS, ...).

Aj v roku 2020 je našim hlavným cieľom zlepšovať komunikáciu so zmluvnými partnermi, hlavne v systéme COOP, aby sme flexibilne mohli reagovať na ich potreby a aby sme dokázali ponúkať tovary a služby, ktoré zabezpečia výnosy.

V neposlednom rade sa zameriame na postupnú a plánovanú výmenu výpočtovej techniky a ostatného zariadenia IT.

IV. Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

OPTIMA a.s. neúčtovala v roku 2020 o nákladoch na výskum a vývoj.

V. Obstarávanie majetkových účasti

V akcionárskej základni neprišlo k zmenám čo sa týka kmeňových akcií. U prioritných akcií bol pohyb počas roka z dôvodu personálnych zmien na jednotlivých COOP SD. Počas roka OPTIMA a.s. odkúpila od týchto akcionárov akcie v počte 34 ks, t.j. 22 576 €, odpredala 34 akcií t.j. 22 576 € a k 31.12.2019 boli všetky zmluvy podpísané, úhrada 10 akcií v hodnote 6 640 € bola pripísaná na účet v mesiaci február 2020.

Celkové základné imanie predstavuje 918 312 €, pričom pozostáva z MH :

- 933 ks kmeňových akcií á 664 €
- 450 ks prioritných akcií á 664 €.

V priebehu roka na základe rozhodnutia VZ zo dňa 29.5.2019 boli vyplatené na prioritné akcie v počte 450 ks dividendy za rok 2018 v čiastke 99 000 €, t.j. 220 €/1PA.

VI. Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku

Za rok 2020 bol vytvorený zisk vo výške 213 593,93 € po zdanení splatnou daňou z príjmov v sume 48 523,88 € a pripočítaní odloženej daňovej povinnosti (poľadávky) 3 294,93 €, zostáva zisk k rozdeleniu: 168 364,98 €.

Zisk navrhujeme rozdeliť:

- prídel do sociálneho fondu	19 900,00 €
- prídel do Fondu investičného rozvoja	64 314,98 €
- výplata dividend z prioritných akcií (187 €/1PA)	84 150,00 €

S prídelom do sociálneho fondu vo výške 19 900 € sa uvažuje ako s motivačným nástrojom pre udržanie rozhodujúcich profesií, resp. financovanie stability, kvality stravovania a regenerácie pracovníkov.

VII. Informácia o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

VIII. Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov

– bez náplne.

IX. Finančné nástroje /§ 20 ods.5 zákona o účtovníctve/

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje /napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty/ podľa zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť **špecifické informácie o metódach riadenia rizík.**

X. Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu /§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve/.

Spoločnosť neemitovala cenné papiere /akcie/, ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu /napr. Burza cenných papierov Bratislava/. Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

Vypracovala: Jarmila Ligačová

Ing. Igor Kazlov
generálny riaditeľ a.s.