

Výročná správa 2019

MOSS.SK, s.r.o.



Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do zbierky listín obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	MOSS.SK, s.r.o.
IČO:	36 629 464
DIČ:	2021872556
IČ DPH:	SK2021872556
Adresa sídla:	M.R. Štefánika 297/11, 050 01 Revúca
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 9629/S
Konatelia spoločnosti:	Oto Mihaly, Mgr. Libor Mladší
Webové sídlo spoločnosti, mail:	www.moss.sk; e-mail: info@moss.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti MOSS.SK, s.r.o. je konateľ, pričom v mene spoločnosti koná každý z konateľov samostatne. Spoločnosť nemá dozornú radu.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2019	Zisk po zdanení: 751 894 €
Splatené základné imanie (účet 411)	7 000 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	700 €
Priemerný počet zamestnancov	33 zamestnancov
Hlavná činnosť	Veľkoobchod vlastných rybárskych značiek Delphin a Fin

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní obchodný podiel v inej spoločnosti, ani nie je vlastnená inou spoločnosťou.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2004 ako malá firma s jedným zamestnancom. Dnes je stabilnou, obchodno-výrobnou spoločnosťou s neustále sa rozširujúcim sortimentom nami distribuovaného tovaru.

Naša spoločnosť je výhradným distribútorom značiek DELPHIN, FIN a CARPATH. Práve reakciou na podnety našich zákazníkov bolo vytvorenie slovenskej značky DELPHIN. Vďaka tímu testerov a dizajnérov, vstupujúcich do výrobných procesov v závodoch, neustále prinášame pod touto značkou inovatívnejšie produkty na náš i zahraničný trh. Sortiment profesionálnych vlasčov a šnúr distribuujeme pod vlastnou značkou FIN. Stratégia tejto značky bola striktne stanovená už od začiatku - dodať zákazníkovi produkty najvyššej možnej kvality s uvedenými skutočnými údajmi. Prvý úspech na seba nenechal dlho čakať a už o rok po jej uvedení na trh sa značka FIN stala členskou značkou nadnárodnej organizácie EFTTA LINE CHARTER, ktorá zoskupuje len 40 svetových značiek, čo vypovedá o prestíži tohto členstva.

V roku 2019 naša spoločnosť pôsobí prostredníctvom svojich obchodných zástupcov, resp. spolupracujúcich partnerov na slovenskom, českom, maďarskom, rumunskom trhu a v priebehu roka otvorila so zastúpením 3 obchodných zástupcov aj poľský trh. Poľský trh sa ukazuje byť náročný z pohľadu nášho presadenia sa v silnej konkurencii, neplánujeme sa však uplatňovať znižovaním cien, ale skôr sa budeme snažiť ponúknuť veľmi dobrú kvalitu za rozumné ceny, tu vidíme náš priestor na úspech. Náklady vynaložené na rozvoj trhu sú strednodobou investíciou a ako nám ukázal aj náš rozvíjajúci sa rumunský trh, ktorý v II. polovici roku 2019 a aj v roku 2020 už veľmi pekne rastie, úspech chce svoj čas. Prevádzkovanie vlastného e-shopu pre maloobchodných zákazníkov nevnímame ako našu prioritu a neplánujeme výraznejšie budovať tento segment. Rok 2020 z pohľadu predaja bude opätovne rokom dvojciferného nárastu tržieb a to aj napriek aktuálnej situácii súvisiacej s pandémiou COVID19 v Európe a na celom svete.

Nárast čistého obratu oproti predchádzajúcemu roku je na úrovni cca 31% a spoločnosť dosiahla tržby viac ako 6,5 mil. Eur. Spoločnosť personálne posilnila najmä na odborných lepšie platených pozíciách a investovala aj do spokojnosti svojich zamestnancov nárastom ich miezd tak, aby boli odmeňovaní nad priemerom regiónu a bola teda schopná prilákať a udržať si kvalitných zamestnancov. V tejto súvislosti bo posilnený aj náš dizajnérsky a marketingový tím, ktorého kancelárie sú v Banskej Bystrici, kde je dostupnosť kvalitnejšej pracovnej sily lepšia. V máji 2019 sme uviedli do prevádzky a začali intenzívne využívať skladové priestory v novej hale, ktorá je prepojená s existujúcou halou. V roku 2021 je plánované ďalšie rozširovanie skladových kapacít. Nárast čistého zisku po zdanení v absolútnych číslach je viac ako 71tis. EUR. Percentuálne to nezodpovedá nárastu tržieb, pretože odráža vyššie spomínané investície do nehnuteľností (nárast nákladov na odpisy), do nárastu osobných nákladov a tiež náklady na otvorenie a budovanie Poľského trhu. Stále je naša spoločnosť nadpriemerne zisková a aj jej ďalšie ekonomické výhľady sú vysoko pozitívne.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Aj aktuálny vývoj v I. polovici

roku 2020, ktorí súvisí s pandemiou COVID19 na celom svete, spoločnosť nijakou mierou neohrozil, práve naopak. Predajné výsledky v I. polroku 2020 vysoko prekročili naše plány a očakávania.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť pôsobí na lokálnom trhu práce a aj v budúcnosti plánuje postupný nárast zamestnanosti do úrovne cca 35-40 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Svoju činnosť rozvíja aj v spolupráci s obchodnými zástupcami, ktorí pôsobia na vyššie uvedených trhoch prevažne na základe zmlúv o obchodnom zastúpení.

SÚVAHA
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
MAJETOK SPOLU	4 957 241	3 701 029
A. Neobežný majetok	1 435 776	1 092 553
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	9 926	
A.II Dlhodobý hmotný majetok	1 425 850	1 092 553
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	3 504 333	2 603 269
B.I Zásoby	2 546 682	1 757 500
B.II Dlhodobé pohľadávky	3 936	19 458
B.III Krátkodobé pohľadávky	856 883	762 231
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	96 832	64 080
C. Časové rozlíšenie	17 132	5 207

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	4 957 241	3 701 029
A. Vlastné imanie	2 625 282	2 007 784
A.1 Základné imanie	7 000	7 000
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonne rezervné fondy	700	700
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 865 688	1 319 899
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	751 894	680 185
B. Záväzky	2 330 252	1 693 225
B.I Dlhodobé záväzky	185 439	184 027

B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	788 654	751 627
B. IV Krátkodobé závazky	314 423	286 374
B.V Krátkodobé rezervy	102 738	70 578
B.VI Bežné bankové úvery	938 998	400 619
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie	1 707	20

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 1 817 046 € je opotrebovaný len na 21,5%, netto hodnota dlhodobého majetku je 1 425 850 €.

Spoločnosť obstarávala v roku 2019 dlhodobý nehmotný majetok – ochranné známky týkajúce sa niektorých vlastných produktových radov a názvov. V priebehu I. polroku 2020 bol tento úspešne zavŕšený a ochranné známky budú zaradené do nehmotného majetku spoločnosti.

Spoločnosť nevlastní akcie ani obchodný podiel v inej spoločnosti a nemá žiaden dlhodobý finančný majetok.

Nárasty predaja v roku 2019, ktoré pokračujú aj v roku 2020 opäť vyvolali potrebu navýšenia skladových kapacít. Relatívne vysoké skladové zásoby a dobrá dostupnosť tovarových položiek na našich skladoch prispievajú schopnosti zabezpečovať každoročné nárasty predaja. Boli začaté intenzívne práce na projektovaní rozšírenia expedičných a skladových kapacít v bezprostrednej blízkosti existujúceho areálu spoločnosti na príľahlých pozemkoch, pričom plánovaný termín uvedenia do prevádzky bude plánovaný v roku 2021.

Opravná položka k zásobám nebola tvorená, vzhľadom na to, že spoločnosť nemá znehodnotenú, resp. nepredajnú zásoby. V prípade, že predaj niektorých položiek nezodpovedá očakávaniam, cieľovými predajnými akciami podporuje predaj týchto produktových skupín.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku majú sezóny priebeh, pričom koncom kalendárneho roka spolu s ukončením rybárskej sezóny objem financií v nich viazaných výrazne klesá. Z uvedenej výšky krátkodobých pohľadávok len cca. 186tis. EUR tvoria pohľadávky voči obchodným partnerom za predaj tovaru a ich nárast zhruba % zodpovedá nárastu predaja. Až 619tis. z uvedenej kategórie tvorili k 31.12. bežného roka zálohy poskytnuté našim dodávateľom na výrobu tovaru pre novú rybársku sezónu. Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené len v zanedbateľnej výške, predaj sa darí realizovať najmä na zahraničných trhoch úhradami na dobierku, bez výraznejšieho využívania poskytovaných splatností. V období pandémie COVID19 sme veľmi rýchlo presmerovali takmer všetkých našich zákazníkov na hotovostné úhrady a podarilo sa nám tým zabrániť tomu, aby došlo k nadmernému zvýšeniu nedobytných pohľadávok u prípadných problematických zákazníkov.

Dlhodobá pohľadávka je na základe dohody s overeným obchodným partnerom, ktorý ju priebežne aj spláca. K aktuálnemu obdobiu už je plne uhradená.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 7 000 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 2 625 282 €, prevažne je tvorené nerozdeleným ziskom predchádzajúcich rokov a HV aktuálneho obdobia. Celkové záväzky sú v sume 2 330 252 €, pričom prevažuje bankové financovanie, z toho 788 654 € sú dlhodobé bankové zdroje a 938 998 € sú krátkodobé bankové zdroje. Podiel cudzích zdrojov je na úrovni 47% (predchádzajúci rok to bolo cca. 46%).

Medziročný významný nárast bankových záväzkov súvisí s čerpaním splátkového úveru na financovania dostavby II. časti skladovej haly. Jedná sa o splátkový úver v celkovej výške 400 000 €, ktorý bol plne dočerpaný až koncom mesiaca 06/2019 a jeho konečná splatnosť je do roku 2025.

Spoločnosť má k dispozícii aj kontokorentný úver v SLSP s plávajúcim limitom v závislosti od plánovaných finančných potrieb spoločnosti v danom období, ktorý využíva primárne na financovanie zásob a preddavkov dodávateľom.

Spoločnosť vytvorila rezervný fond v súlade so spoločenskou zmluvou a Obchodným zákonníkom.

Krátkodobé rezervy sú rezervy na záručný servis, rezerva na audit účtovnej závierky a výročnej správy a rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie.

Spoločnosť má dlhodobé záväzky zo zmlúv o spotrebných úveroch najmä na obstaranie motorových vozidiel, ktoré sa splácajú v lehotách v súlade so splátkovými kalendármi a sú úročené obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu. Spoločnosť má aj dlhodobý bezúročný záväzok voči spoločníkovi.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2019	ROK 2018
ČISTÝ OBRAT	6 555 416	5 002 164
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	6 803 403	5 195 577
I. Tržby z predaja tovaru	6 552 087	4 994 310
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb	3 329	7 853
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	214 175	18 379
V. Aktivácia		166 796
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	11 500	
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22 312	8 239
Náklady na hospodársku činnosť spolu	5 756 929	4 262 199
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	3 739 605	2 799 856
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	434 226	334 666
C. Opravné položky k zásobám		

D. Služby	721 341	549 042
E. Osobné náklady	680 327	446 947
F. Dane a poplatky	6 766	5 274
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	127 104	91 868
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob		
I. Opravné položky k pohľadávkam	644	1 707
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	46 916	32 839
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 046 474	933 378
Výnosy z finančnej činnosti	31 605	33 172
Náklady na finančnú činnosť	113 133	97 965
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-81 528	-64 793
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	964 946	868 585
Daň z príjmov splatná	213 052	188 400
Daň z príjmov odložená		
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	751 894	680 185

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala medziročný nárast výnosov z predaja tovaru na úrovni 31%, vďaka tomu, že sa darí naďalej rozvíjať predaj na nových obchodných trhoch v blízkom zahraničí.

Pre nárast predaja je veľmi dôležitým faktorom množstvo a úspech zavedenia novinek, ktoré zabezpečujú permanentný záujem o naše produkty z pohľadu obchodníkov. Kým v roku 2018 tvorili novinky cca 20% ročného predaja, v roku 2019 to už bolo takmer 28%.

Z pohľadu nárastu tržieb v novinkách to však je medziročný nárast o viac než 75%. Aj to nás utvrdzuje, že inovácie sú hlavným motorom udržania a zvyšovania našich tržieb. Novinky sú však podstatne náročnejšie na logistiku a financie ako produkty, ktoré sú stále a zabehnuté.

Podiel nákupu tovaru na tržbách mierne narástol (57,1% voči 56% v min. roku). Vývoj osobných nákladov súvisí aj so vznikom nových pracovných pozícií, resp. nárastom odmeňovania pre existujúcich zamestnancov. Nárast služieb súvisí najmä s nárastom hodnoty objednaných prepravných služieb k zákazníkom, čo cca. zodpovedá nárastu tržieb a s otvorením predaja na Poľskom trhu. Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením narástol, aj keď jeho % nárast nezodpovedá nárastu tržieb. Spoločnosť odvieďla do štátneho rozpočtu viac na dani z príjmu (o 24 652 Eur), zároveň pri náraste osobných nákladov boli realizované aj navýšené úhrady do Sociálnej a zdravotných poisťovní zo miezd zamestnancov. Všetky splatné povinnosti si spoločnosť plní bez akéhokoľvek omeškania.

Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä kurzovými rozdielmi a nákladovými úrokmi z úverov na financovanie výstavby hál i tovarových zásob. Všetky úvery sa splácajú v zmysle platných splátkových kalendárov bez akéhokoľvek omeškania.

Vytvorený zisk po zdanení v podstatnej časti spoločnosť plánuje používať na financovanie svojho ďalšieho rozvoja aj v budúcnosti.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne významné následné udalosti (do dňa podpísania výkazov účtovnej závierky).

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Aj pre budúci rok plánuje vedenie spoločnosti nárast predaja tovaru, aj keď už nie taký výrazný ako bol dosiahnutý v predchádzajúcom roku. Vyššia dostupnosť skladových zásob, ktorú umožnila zabezpečiť nová skladová hala a disponibilné bankové financovanie by mala prispieť svojou mierou k nárastu predaja tovaru. To sa nám potvrdzuje aj prvých mesiacoch roku 2020, keď dosahované predaje (s výnimkou mesiaca 03/2020) napriek pandémie COVID19 prevyšujú plánované hodnoty.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – **bez náplne.**

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne.**

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2019 účtovný zisk po zdanení vo výške 751 894 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Zisk za účtovné obdobie 2019 navrhujeme preúčtovať na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne.**

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Informácie o ročnej správe o platbách orgánom verejnej moci (§ 20 ods. 2 zákona o účtovníctve) – **bez náplne.**

j) 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 cieľoch a metódach riadenia rizík.**

k) 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.**

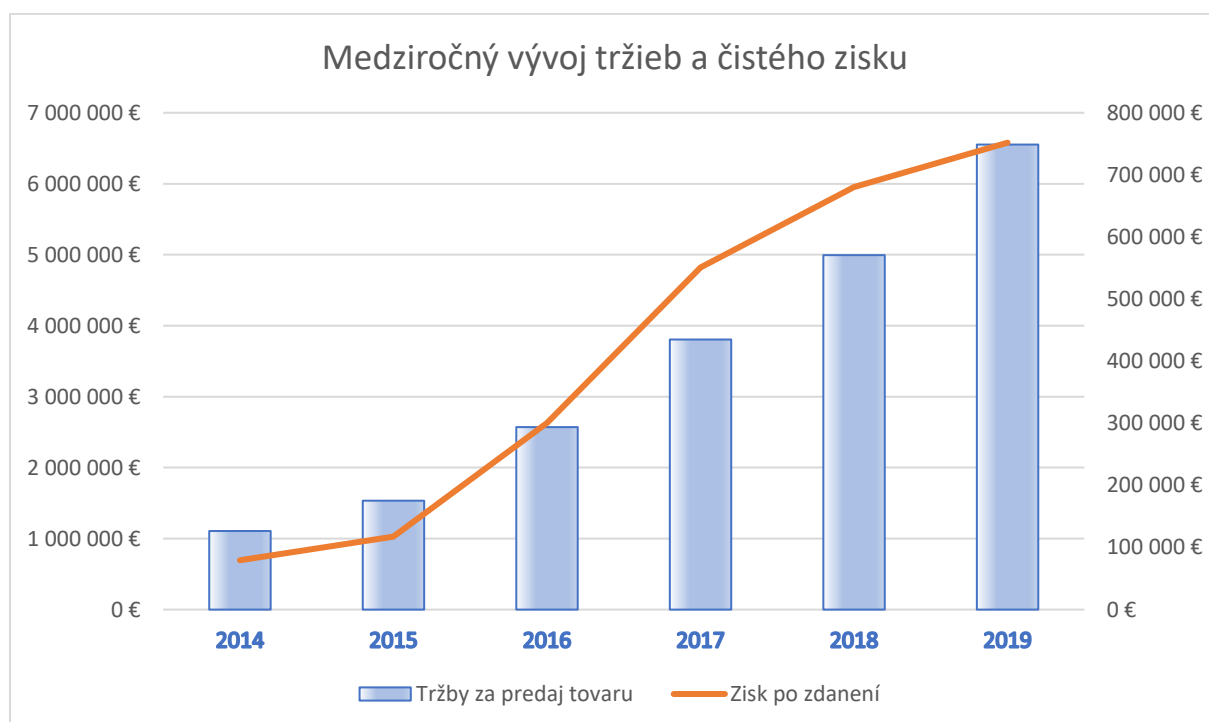
l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť **nie je subjektom verejného záujmu** tak, ako ho definuje § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve (napr. emitent cenných papierov na regulovanom trhu, banka, poisťovňa, obchodník s cennými papiermi, subjekt kolektívneho investovania).

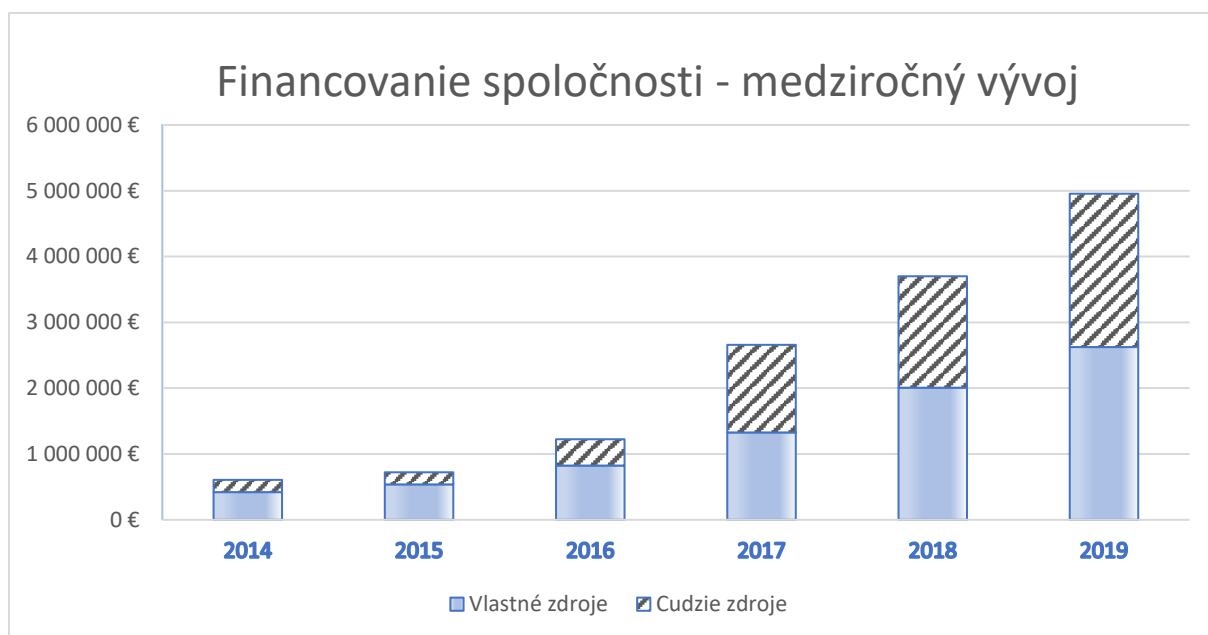
3) Ďalšie informácie

Spoločnosť sa nachádza v zdravej finančnej pozícii, včas si plní všetky svoje záväzky voči daňovému úradu, colnici, sociálnej poisťovni, zdravotným poisťovniam, svojim zamestnancom a tiež voči všetkým svojim dodávateľom a voči financujúcim bankám.

Medziročný vývoj obchodnej činnosti spoločnosti najlepšie charakterizuje nasledovný graf, kde na ľavej osi je zobrazená hodnota tržieb v € a na pravej osi grafu hodnota vytvoreného čistého zisku po zdanení v €.



Nasledujúci graf znázorňuje základné bilančné ukazovatele - celkovú hodnotu majetku spoločnosti (celková výška stĺpca) a podiel financovania z cudzích zdrojov (modré podfarbenie, spodná časť stĺpca) a vlastných zdrojov (vrchná časť stĺpca, šikmé šrafovanie). Vytvorený zisk po zdanení majiteľ vo výraznej miere ponecháva v spoločnosti na financovanie jej ďalšieho rozvoja. V roku 2019 pokračuje ďalší výrazný nárast majetku spoločnosti, ktorý je naďalej v prevažujúcej miere financovaný z vlastných zdrojov (ich podiel sa v roku 2019 udržal na porovnateľnej úrovni ako v predchádzajúcom roku) a zaručuje to vysokú finančnú stabilitu spoločnosti. Zároveň však spoločnosť vďaka schopnosti obstarávať si výhodne bankové financovanie nie je limitovaná na svoj rozvoj len vlastnými zdrojmi a preto sme schopní budovať si postupne pozíciu na viacerých blízkych trhoch, čo spoločnosti umožňuje znižovať riziko závislosti od ekonomického vývoja na jednom konkrétnom trhu.



4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2019 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2019