

Výročná správa 2020

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 2020	Zisk po zdanení: 1 261 091 €
Splatené základné imanie (účet 411)	7 000 €
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	700 €
Priemerný počet zamestnancov	41 zamestnancov
Hlavná činnosť	Veľkoobchod vlastných rybárskych značiek DELPHIN, FIN a CARPATH

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 2020 naša spoločnosť pôsobí prostredníctvom svojich obchodných zástupcov, resp. spolupracujúcich partnerov na slovenskom, českom, maďarskom, rumunskom a poľskom trhu. Koncom roku 2020 spoločnosť začala predaj v Nemecku a Rakúsku a plánuje v ďalších rokoch postupne rozvíjať tieto veľmi perspektívne trhy. Prvé mesiace roku 2021 naznačujú, že priestor na rast a presadenie sa dobrým pomerom ceny a výkonu (t.j. kvality výrobkov a poskytovaných služieb) tu pre našu spoločnosť je a veríme, že postupne budú aj tieto trhy stabilne prispievať k nášmu rastu. Aktuálne predaj začíname rozvíjať bez prítomnosti obchodného zástupcu priamo na trhu. Rok 2020 bol z pohľadu predaja mimoriadne úspešný, pričom celý trh predaja rybárskych potrieb rástol aj vďaka tomu, že voľnočasová aktivita – rybárčenie bola jednou z bezpečných aktivít aj v podmienkach pandémie. Žiaľ COVID 19 má na naše fungovanie sekundárny vplyv, keď rozvrátil fungujúce trhy či už z pohľadu dodávateľských reťazcov a výroby alebo z pohľadu námornej prepravy. Toto nám spôsobuje výrazné problémy v zásobovaní a disponibilite tovarov pre predaj a žiaľ ani strednodobá perspektíva (v horizonte niekoľkých mesiacov) nie je pozitívna a nie je možné očakávať, žeby nastalo zlepšenie.

Nárast čistého obratu oproti predchádzajúcemu roku je na úrovni cca 45% a spoločnosť dosiahla tržby viac ako 9,5 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 bol posilnený aj náš dizajnérsky a marketingový tím, ktorého kancelárie sú v Banskej Bystrici, kde je dostupnosť kvalitnejšej pracovnej sily lepšia. Vzhľadom na narastajúci a intenzívnejší logistický pohyb zásob sa spoločnosť na jeseň 2020 rozhodla pre výstavu tretej haly, ktorá bude prepojená s existujúcimi dvomi halami. V roku 2021 je plánované uvedenie danej haly do prevádzky čím dôjde k ďalšiu rozšíreniu skladových kapacít. Nárast čistého zisku po zdanení v absolútnych číslach je viac ako 509 tis. EUR. Percentuálne to nezodpovedá nárastu tržieb, pretože odráža vyššie spomínané investície do nehnuteľností (nárast nákladov na odpisy) a do nárastu osobných nákladov. Návratnosť nákladov na budovanie poľského trhu očakávame len v strednodobom horizonte a rok 2020 ešte stále nie rokom, kedy sa investície do poľského trhu mali začať vracieť.

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 2021, ktorí súvisí s pandémiou COVID19 na celom svete, spoločnosť nijakou mierou neohrozil, práve naopak. Predajné výsledky v I. polroku 2021 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 55-60 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 2020	ROK 2019
MAJETOK SPOLU	6 926 064	4 957 241
A. Neobežný majetok	1 996 105	1 435 776
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	108 233	9 926
A.II Dlhodobý hmotný majetok	1 887 872	1 425 850
A.III Dlhodobý finančný majetok		
B. Obežný majetok	4 916 203	3 504 333
B.I Zásoby	2 438 592	2 546 682
B.II Dlhodobé pohľadávky		3 936
B.III Krátkodobé pohľadávky	1 968 820	856 883
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	508 791	96 832
C. Časové rozlíšenie	13 756	17 132

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2020	ROK 2019
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	6 926 064	4 957 241
A. Vlastné imanie	3 817 181	2 625 282
A.1 Základné imanie	7 000	7 000
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákoné rezervné fondy	700	700

A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia		
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 548 390	1 865 688
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	1 261 091	751 894
B. Záväzky	3 108 859	2 330 252
B.I Dlhodobé záväzky	167 178	185 439
B.II Dlhodobé rezervy		
B.III Dlhodobé bankové úvery	556 718	788 654
B. IV Krátkodobé záväzky	423 440	314 423
B.V Krátkodobé rezervy	127 156	102 738
B.VI Bežné bankové úvery	1 834 367	938 998
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie	24	1 707

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenájatým). Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 2 423 185 € je opotrebovaný len na 22%, netto hodnota dlhodobého majetku je 1 887 872 €.

Spoločnosť v roku 2020 zaradila dlhodobý nehmotný majetok – ochranné známky týkajúce sa niektorých vlastných produktových radov, názvov a vzorov.

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

Nárasty predaja v roku 2020, ktoré pokračujú aj v roku 2021 opäť vyvolali potrebu navýšenia skladových kapacít. Relatívne vysoké skladové zásoby a dobrá dostupnosť tovarových položiek na našich skladoch prispievajú schopnosti zabezpečiť každoročné nárasty predaja. V r.2020 boli začaté intenzívne práce na projektovaní rozšírenia expedičných a skladových kapacít v bezprostrednej blízkosti existujúceho areálu spoločnosti na priľahlých pozemkoch, pričom plánovaný termín uvedenia do prevádzky je plánovaný v septembri 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 sezónny priebeh, pričom koncom kalendárneho roka spolu s ukončením rybárskej sezóny objem financií v nich viazaných výrazne klesá. Z uvedenej výšky krátkodobých pohľadávok len cca. 192tis. EUR tvoria pohľadávky voči obchodným partnerom za predaj tovaru a ich nárast zhruba % zodpovedá nárastu predaja. Až 1 614tis. 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 spltatností. 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 nedobytých pohľadávok u prípadných problematických zákazníkov.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 7 000 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 3 817 181 €, prevažne je tvorené nerozdeleným ziskom predchádzajúcich rokov a HV aktuálneho obdobia. Celkové záväzky sú v sume 3 108 859 €, pričom prevažuje bankové financovanie, z toho 556 718 € sú dlhodobé bankové zdroje a 1 834 367 € sú krátkodobé bankové zdroje. Podiel cudzích zdrojov je na úrovni 45% (predchádzajúci rok to bolo cca. 47%).

Medziročný významný nárast bankových záväzkov súvisí s kontokorentným úverom 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 náhradné diely, 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 2020	ROK 2019
ČISTÝ OBRAT	9 512 265	6 555 416
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	9 833 761	6 803 403
I. Tržby z predaja tovaru	9 512 265	6 552 087
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov		
III. Tržby z predaja služieb		3 329
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	296 678	214 175
V. Aktivácia		
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	2 932	11 500
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21 886	22 312
Náklady na hospodársku činnosť spolu	8 106 897	5 756 929
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	5 487 029	3 739 605
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	535 768	434 226
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	970 515	721 341
E. Osobné náklady	909 589	680 327
F. Dane a poplatky	7 798	6 766
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	158 996	127 104
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob		

I. Opravné položky k pohľadávkam	1 182	644
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	36 020	46 916
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 726 864	1 046 474
Výnosy z finančnej činnosti	58 361	31 605
Náklady na finančnú činnosť	179 347	113 133
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-120 986	-81 528
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 605 878	964 946
Daň z príjmov splatná	344 787	213 052
Daň z príjmov odložená		
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	1 261 091	751 894

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Spoločnosť zaznamenala medziročný nárast výnosov z predaja tovaru na úrovni 44,5%, vďaka rozvoju trhu rybárskych potrieb v krajinách, kde máme vybudované dobré povedomie o našej značke (český, slovenský a maďarský trh) a darí sa postupne budovať aj predaj na nových obchodných trhoch v blízkom zahraničí – najmä rumunský trh a postupne aj keď pomalšie posilňuje aj predaj na poľskom trhu.

Pre nárast predaja je veľmi dôležitým faktorom množstvo a úspech zavedenia novinek, ktoré zabezpečujú permanentný záujem o naše produkty z pohľadu obchodníkov. 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 (57,7% voči 57,1% 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. Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením narástol, aj keď jeho % nárast nezodpovedá nárastu tržieb. Spoločnosť odvieďa do štátneho rozpočtu viac na dani z príjmu (o 131 735 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 rok 2021 plánuje vedenie spoločnosti nárast predaja tovaru na úrovni cca. 15-16%, čiže už nie taký výrazný nárast ako bol dosiahnutý v predchádzajúcom roku. V I. polroku 2021 sa

výrazne prejavil spomenutý negatívny pandemický sekundárny efekt, najmä teda rozvrátenie stability trhu námornej prepravy, čo astronomicky navýšilo ceny kontajnerovej prepravy. Veľké omeškania hlásia aj v minulosti termínovo relatívne spoľahliví dodávatelia a v kombinácii s problémami v preprave dochádza k výrazným prepadom v hodnote skladových zásob. Cenové nárasty prepravných nákladov nie je možné plne premietnuť do cien výrobkov a očakávame zhoršenie predajnej marže. Stále nám predaje výrazne rastú (za prvých 5 mesiacov je medziročný nárast až na úrovni až 50%), ale v aktuálnych mesiacoch sa tempo rastu výrazne spomaľuje práve kvôli výrazným problémom v logistike tovaru.

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 2020 účtovný zisk po zdanení vo výške 1 261 091 €. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Zisk za účtovné obdobie 2020 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**.

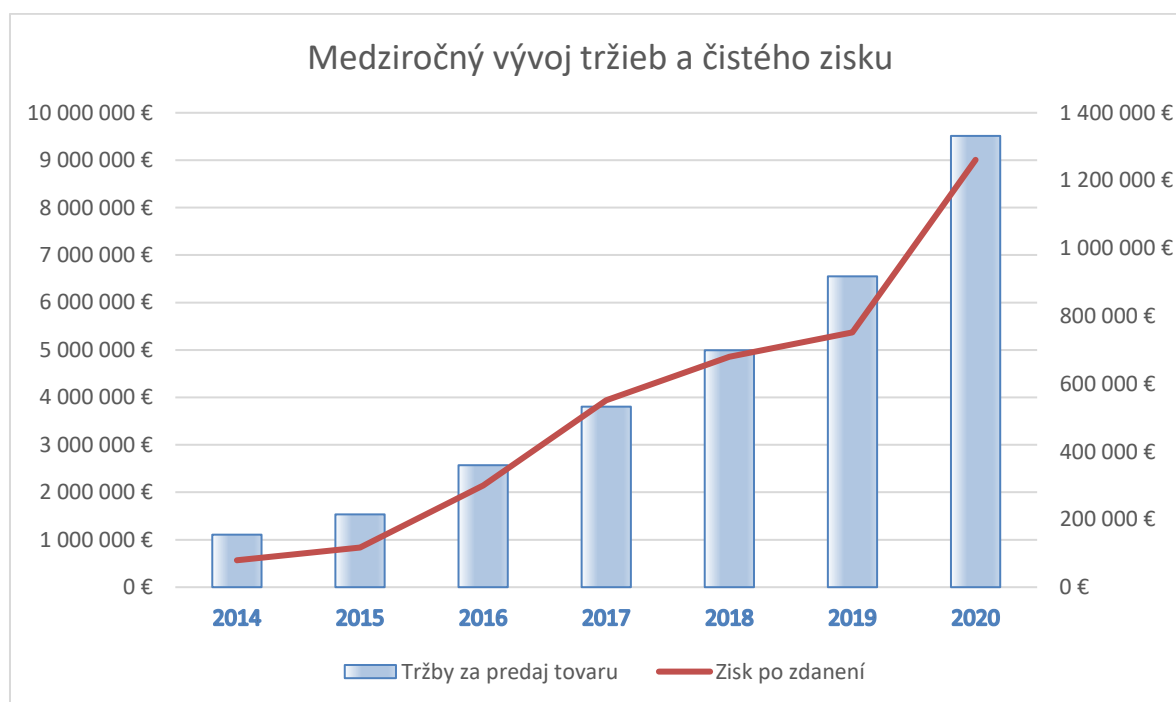
l) Subjekt verejného záujmu (§ 20 ods. 9 až 14 zákona o účtovníctve).

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).

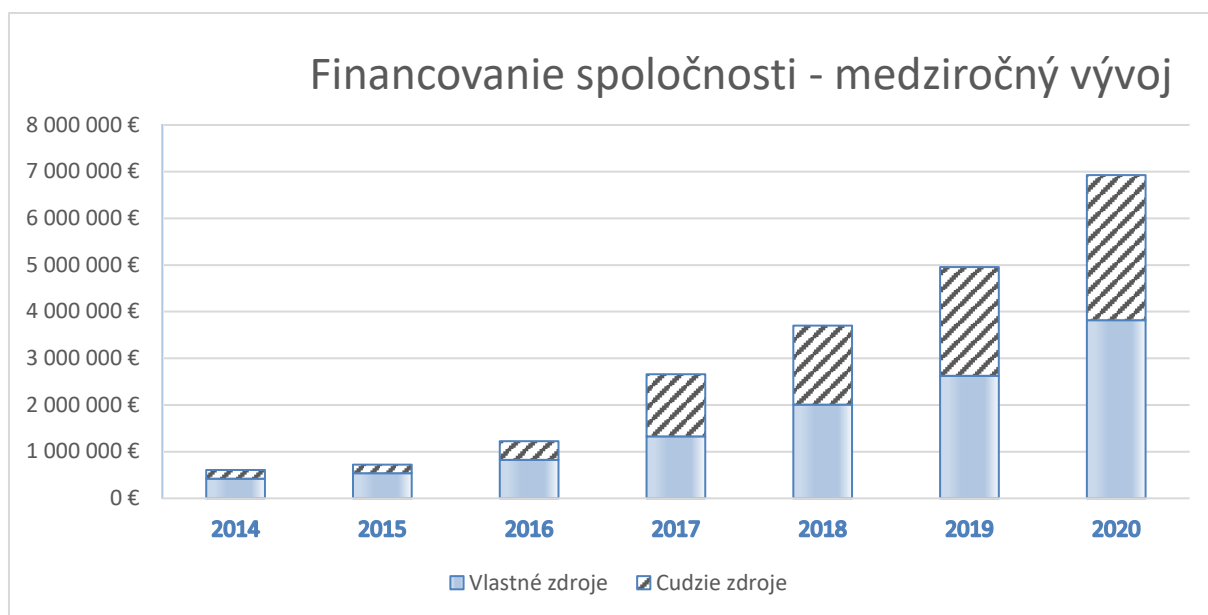
3) Ďalšie informácie

Spoločnosť sa nachádza v zdravej finančnej pozícii, včas si plní všetky svoje záväzky voči daňovému úradu, colnému úradu, 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 2020 pokračuje ďalší výrazný nárast majetku spoločnosti, ktorý je naďalej v prevažujúcej miere financovaný z vlastných zdrojov (ich podiel sa v roku 2020 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 2020 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2020