

**OPTIMA a.s. Železničarska 8, 949 73 NITRA**

## **VÝROČNÁ SPRÁVA**

---

akciovej spoločnosti OPTIMA a.s. Nitra za rok 2021



# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

## **AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI OPTIMA NITRA ZA ROK 2021**

### **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. Konat' v mene spoločnosti sú oprávnení všetci členovia predstavenstva spoločnosti.

Od začiatku roka sme sa nachádzali vo veľmi ťažkom období. Epidémia spôsobená koronavírusom zasiahla celý svet a aj naše malé Slovensko. Neumožňovala nám pracovať tak, ako sme boli zvyknutí. Veľa firiem a prevádzok bolo zatvorených, bol vyhlásený lockdown. Časť zamestnancov, ktorým to situácia umožňovala, pracovali formou home office. Opatrenia sa začali uvoľňovať až v mesiaci máj. Počas letných mesiacov sa situácia normalizovala a od septembra začala III. vlna pandémie. Opatrenia sa sprísňovali na základe covid automatu. Aj napriek pandémie sa našej a.s. vcelku darilo. Dosiahli sme dobré ekonomické výsledky, ktoré naplnili naše očakávania.

V roku 2021 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.

Počas roka sme dbali o kvalitnú a efektívnu logistiku s cieľom postupného znižovania nákladov /optimalizácia pracovných ciest, využívanie GPS .../

V rámci zvyšovania úrovne vzdelávania a.s. pravidelne vysielala zamestnancov na školenia za účelom zvyšovania kvalifikácie.

Vo výrobe sme sa zameriavali na výrobu tlačovín, v čo najväčšej miere vlastnými prostriedkami, s postupným znižovaním nákladov, zamerali sme sa na nový grafický dizajn vytvorený v prevažnej miere vo vlastnej réžii.

V roku 2021 a.s. si predsavzala pokračovať v oblasti investičných aktivít – do hmotného investičného majetku boli zakúpené nasledovné investície: nákladný automobil MERCEDES BENZ na účely rozvozu tovaru do celého reťazca COOP SD na Slovensku, veľkoformátová tlačiareň, vymenila sa zastaralá telefónna ústredňa, regále do archívu, rezací ploter, vybavili sa všetky kancelárie, ktoré mali zastaralú techniku novými počítačmi a tlačiarňami.

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 1 494 766 € a za spotrebný a obalový materiál bol pokles o 138 642 €.

V jednotlivých strediskách výrobného úseku v súlade s plánom jeho aktivizácie sa HS Tlač zameriavala hlavne na výrobu inzertných novín, časopisu a realizovali sme rôzne tlačivá na základe požiadaviek zákazníkov.

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

Podiel na dobrom HV má aj zabehnutý systém manažérstva kvality ISO. Akciová spoločnosť venuje systému manažérstva kvality sústavnú pozornosť v súlade s požiadavkami normy EN ISO 9001:2015 – vyhlásila Politiku kvality, ktorá bola rozpracovaná na jednotlivé pracoviská a oblasti. V zmysle Zmluvy o dielo č. - 245 176 bol firmou CERTITECH Piešťany dňa 3.2.2021 vykonaný audit s konštatovaním, že SMK je efektívne zavedený, udržiavaný a a.s. splnila všetky požiadavky príslušnej normy. Platnosť certifikátu je do 2.2.2023.

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 398 106 €.

Z celkových tržieb 13 434 869 € predstavovali tržby zo SD 13 287 578 €. Medziročne tržby celkom vzrástli o 1 348 360 €. Najväčší objem v tržbách bol dosiahnutý z VOČ tovaru na ďalší predaj a spotrebných, obalových materiálov 9 734 092 € (medziročný nárast o 1 288 717 €), z polygrafickej činnosti 3 403 507 € (medziročný pokles o 10 047 €), ďalej z propagačných prostriedkov 81 205 € (medziročný nárast o 26 248 €) a HS Výroba reklamy celkové tržby dosiahlo vo výške 194 201 € (medziročný nárast o 51 530 €).

Hospodárske stredisko VOČ zaznamenalo medziročný nárast tržieb v segmente tovar na ďalší predaj o 1 494 766 € a u spotrebného a obalového materiálu bol pokles tržieb o 138 642 €. Za hodnotené obdobie bol do systému SD dodaný spotrebný a obalový materiál v čiastke 3 271 199 €, - tovar na ďalší predaj v čiastke 6 094 766 €.

K 31.12.2021 bolo realizovaných 59 promočných akcií na tovary na ďalší predaj v sieti SD – (nárast o 4 akcie), v ktorých bolo zaradených 163 položiek (zvýšenie oproti minuloročnému obdobiu o 37 položiek – boli to hlavne akcie na respirátory), z toho 34 položiek pod VZ a 129 položiek ostatného tovaru na ďalší predaj.

Najväčší odber v rámci VOČ a.s. v hodnotenom období vykázala COOP Jednota LC a.s. Horný Hričov 2 138 984 €, VDP a.s. Levice 1 253 605 €, COOP VOZ Trnava 1 225 749 €, a COOP LC Krupina 966 173 €.

Najväčšími dodávateľmi v rámci VOČ boli firmy: PLASTIC SLOVAKIA Bratislava 2 912 877 €, B2B SERVICES a.s. 1 446 310 €, WORKTEX chránená dielňa 674 712 €, JANEGAL Kysucké Nové Mesto 370 331 €, Batérie centrum SK 368 357 €, PLASTPRODUKT Snina 357 935 €.

V štruktúre VOČ tvorili položky SOM 33,87 % a tovar na ďalší predaj pod RKZ 63,10 %.

Hospodárske stredisko Tlač – svoje aktivity v prevažnej miere orientuje na COOP Jednota Slovensko. Celková fakturácia strediska bez DPH pre systém CJS 3 398 297 €. Za hodnotené obdobie bolo vyrobených 116 556 526 ks inzertných novín a letákov, 1 387 150 ks cenoviek, 1 113 600 ks časopisu Jednota, 134 200 ks nákupných poukážok, 64 826 ks tlačív, 169 800 ks vizitiek a pod. Na výrobu sa použilo 2 421 ton papiera. HS Tlač dosiahlo oproti minuloročnému obdobiu nižšie tržby o 10 047 €, čo spôsobilo, že v roku 2021 sa tlačil nižší objem inzertných novín.

Najväčšími dodávateľmi strediska boli firmy: Komárňanské tlačiarne 1 678 142 € a Slovenská Grafia 672 590 €.

Hospodárske stredisko Výroba reklamy za hodnotené obdobie plánované ukazovatele splnilo a dosiahlo tržby vo výške 194 201 €. HS v roku 2021 realizovalo: výrobu veľkoplošnej tlače - výroba a montáž reklamných billboardov, tlač a lepenie samolepiek na automaty na fľaše, 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 170 724€.

Optima a.s. si udržala priemerný zárobok, resp. pomer mzdových nákladov k pridanej hodnote v primeraných reláciách. Zo mzdových nákladov bolo k 31.12.2021 vyplatených 492 272 € bez dohôd, pričom bolo zaznamenané zvýšenie v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 13 136 €. Vyplácané boli mimoriadne odmeny, polročné a koncoročné odmeny, zákonné príplatky. Priemerná mzda za rok 2021 dosiahla výšku 1 140 €, čo je o 61 € 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 31.12.2021 zostatok na účte je vo výške 583 331 €. Uvedené prostriedky sa budú využívať na opravy a udržiavanie majetku, zakúpenie novej techniky a technológie vo výrobe, skladovej evidencie, výpočtovej techniky ...

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)

<b>Správa - 98</b>	<b>Obstar. cena</b>	<b>Spolu: 14 743,57</b>
Reklamné tabule 4 ks	4 564,84	
Tlačiareň	587,80	
Tlačiareň	225,00	
Píla HUSQVARNA	185,00	
Krovinorez	499,17	
Kontajner na plasty	211,67	
Notebook MP	1 916,50	
Notebook MP	1 286,00	
PC	1 159,70	
Telefónna ústredňa	526,30	
Tlačiareň	1 226,40	
Regále do archívu 5 ks	1 598,00	
Regál do skladu 1 ks	268,00	
Navigácia	241,66	
Koberec	247,53	
<b>HS-13 VOČ</b>		<b>Spolu : 89 274,10</b>
Mercedes Benz NR 347 LE	87 866,00	
Stôl – sklad	251,80	
PC zostava	572,70	
Tlačiareň	358,60	
Tlačiareň	225,00	
<b>HS-31 Tlač</b>		<b>Spolu: 18 275,00</b>
Tlačiareň veľkoformátová	17 900,00	
Váha digitálna	375,00	
<b>HS-33 Výroba reklamy</b>		<b>Spolu: 349,17</b>
Vrtačka DEWALT	349,17	
<b>HS-32 Obchodná činnosť</b>		<b>Spolu: 1 058,66</b>
Ploter	261,67	
Ploter Alza	796,99	
<b>Spolu :</b>		<b>123,700,50</b>

#### Prehľad o stave a vývoji dlhodobého hmotného majetku

##### Nadobúdacia hodnota

(v EUR)

	<b>K 31.12.2019</b>	<b>K 31.12.2020</b>	<b>K 31.12.2021</b>
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	1 587 444	1 587 443	1 587 444

Stroje a prístroje	393 417	394 110	413 926
Dopravné prostriedky	406 759	391 084	478 950
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	257 346	244 661	259 882
Obstarávaný dlhodobý majetok	4 486	4 486	1 462
Ostat. dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
<b>Spolu</b>	<b>2 720 626</b>	<b>2 692 958</b>	<b>2 812 838</b>

### Oprávky k dlhodobému majetku

(v EUR)

	K 31.12.2019	K 31.12.2020	K 31.12.2021
Pozemky	0	0	0
Stavby	961 971	1 024 711	1 087 106
Stroje a prístroje	370 665	363 370	373 679
Dopravné prostriedky	320 625	258 327	309 307
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	255 856	240 778	252 272
Obstarávaný dlhodobý majetok	0	0	0
Ostat. dlhodobý hmotný majetok	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 934 400</b>	<b>1 912 469</b>	<b>2 047 647</b>

### Zostatková cena

(v EUR)

	K 31.12.2019	K 31.12.2020	K 31.12.2021
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	625 473	562 732	500 338
Stroje a prístroje	22 752	30 740	40 247
Dopravné prostriedky	86 134	132 757	169 643
Inventár	0	0	0
Drobný majetok	1 490	3 883	7 610
Obstarávaný dlhodobý majetok	4 486	4 486	1 462
Ostat. dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
<b>Spolu</b>	<b>786 226</b>	<b>780 489</b>	<b>765 191</b>

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 €. Softwér je k 31.12.2021 bez zostatkovej hodnoty. V roku 2011 bol zakúpený softwér 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 2021 je bez zostatkovej hodnoty. V roku 2018 sa začalo pracovať na e-shope pri a.s., ktorý do 31.12.2021 sa nepodarilo spustiť do prevádzky. Hodnota tohto HIM je vo výške 3 952 €.

## Finančný stav k 31.12.2021 a vývoj za predchádzajúce roky:

Celková bilančná hodnota všetkých aktív spoločnosti k 31.12.2021 predstavovala 3 597 154 €. Medziročný nárast celkových aktív o 316 150 € bol spôsobený hlavne zvýšením zásob v skladoch, krátkodobých pohľadávok a krátkodobých záväzkov.

(v EUR)

	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2020	Stav K 31.12.2021	rozdiel rok 2021-2020
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>3 869 759</b>	<b>3 281 005</b>	<b>3 597 154</b>	<b>+ 316 149</b>
A. Pohľ.za upís.vlast.imanie	0	0	0	0
B. Neobežný majetok	786 226	780 489	769 153	- 11 336
C. Obežný majetok	3 076 148	2 490 118	2 818 809	+ 328 691
z toho : zásoby	790 816	654 762	826 494	+ 171 732
dlhod.pohľad	0	0	0	0
odlož.daň.povin.	5 582	12 783	21 888	+ 9 105
krátkod.pohľad.	2 268 919	1 820 378	1 950 976	+ 130 598
finančné účty	4 191	2 195	6 668	+ 4 473
D .Krátkodobý finančný majetok	0	0	0	0
E.Časové rozl. aktív (leasing, príjmy bud.období)	7 385	10 398	9 192	- 1 206
<b>SPOLU VL.IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>3 869 759</b>	<b>3 281 005</b>	<b>3 597 154</b>	<b>316 149</b>
A. VLASTNÉ IMANIE	1 839 124	2 009 796	2 164 300	+ 154 504
z toho : základné imanie	918 312	918 312	918 312	0
kapitálové fondy	64 095	64 095	64 095	0
zákonný rezervný fond	225 004	218 364	218 364	0
štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	401 444	465 758	583 331	+ 117 573
výsl. hospodárenia	168 365	274 723	311 654	+ 36 931
neuhr.strata min.rok.	0	0	0	0
nerozd.zisk min.rokov	61 904	68 544	68 544	0
B. ZÁVÄZKY	2 030 635	1 271 209	1 432 854	+ 161 645
z toho : rezervy	100 222	118 963	226 356	+ 107 393
dlhodobé záväzky (soc.fond, leasing)	16 085	40 682	17 137	- 23 545
krátk.záväzky obch.styku	1 577 396	773 151	821 806	+ 48 655
nevyfaktur. dodávky	0	0	0	0
záväzky voči zamest.	39 397	41 395	44 533	+ 3 138
záväz.zo soc.zabezp.	26 483	28 059	28 965	+ 906
daňové záväzky	2 192	94 939	94 861	- 78
ostatné záväzky (zrážky z miezd, leasing)	92 736	15 148	27 235	+ 12 087
bankové úvery	176 124	158 872	171 961	+ 13 089
C. Časové rozlíšenie pasív	0	0	0	0

**Odvodové povinnosti voči štátnemu rozpočtu a voči orgánom sociálneho zabezpečenia k 31.12.2021** boli vysporiadané v lehote do 31.1.2022 a daň z príjmu bude vysporiadaná v lehote do 31.3.2022.

Kontokorentný účet k 31.12.2021 je so záporným zostatkom	- 171 961 €
Zostatok k 31.12.2021 tvorili :	
- daň z pridanej hodnoty	53 929 €
- odvodové povinnosti voči orgánom soc. zabezpečenia a zdravotných povinností	28 965 €
- daň zo mzdy	8 005 €
- daň z príjmov	32 927 €
<b>Spolu :</b>	<b>123 826 €</b>

### Vývoj krytia majetku

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
- vlastným imaním	47,46	61,26	60,17
- vlastným podobnými zdrojmi	47,99	33,90	35,05
- úverom – miera zadĺženia	4,55	4,84	4,78

Miera zadĺženosti úverom voči vlastnému imaniu k 31.12.2021 predstavuje 4,78 %.

Závislosť základnej potreby obežných prostriedkov (t.j. zásob a pohľadávok voči odberateľom 2 763 680 €) na poskytnutých cudzích úveroch bola v roku 2019 – 5,76 %, v roku 2020 – 6,58 % a v roku 2021 – 6,22 %.

V porovnaní s rokom 2020 zníženie o 0,36 %.

Obrátka zásob bola 22 dní (27 dní rok 2019, 20 dní v roku 2020), v porovnaní s rokom 2020 sa spomalila o 2 dni.

Z celkového počtu pohľadávok voči odberateľom vo výške 1 937 186 € tvorili pohľadávky po lehote splatnosti 248 176 €, t.j. 13 %, (19 % rok 2019, 24 % rok 2020), čo predstavuje zníženie oproti roku 2020 o 11 %.

K právnemu, súdnemu a exekučnému vymáhaniu evidujeme pohľadávky v úhrnnej čiastke 24 444 €, z toho pohľadávky v konkurze 22 671 €.

Návratnosť pohľadávok pri dosiahnutých ročných tržbách 13 434 869 € bola 49 dní (55 dní v roku 2019, 55 dní v roku 2020), v porovnaní s rokom 2020 návratnosť pohľadávok bola rýchlejšia o 6 dní.

### Na účte záväzkov voči dodávateľom vykázala a.s.:

(v EUR)

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
záväzky voči dodávateľom	1 073 987	741 471	821 805
z toho : zahraniční	11 787	33 415	30 590
záväzky po lehote splatnosti	722	5 873	52 956
% z celkových záväzkov	0,07	0,80	6,44
lehota úhrady záväzkov v dňoch	36	22	22

V porovnaní s minuloročným obdobím záväzky voči dodávateľom vzrástli o 80 334 €, zahraničné záväzky evidujeme vo výške 30 590 € a lehota úhrad záväzkov voči dodávateľom je totožná s minuloročným obdobím.

### Vývoj likvidity

rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	
1,61	2,24	2,37	- celková – podiel obežných aktív a krátk.záväzkov
0,002	0,002	0,006	- pohotová – podiel fin.úctov a krátkodob.záväzkov
1,19	1,65	1,68	-bežná – podiel obežných aktív znížených o zásoby a krátkodobých záväzkov

Za rok 2021 likvidita celková a bežná dosahovali stanovené rozpätie. Zostatok finančných úctov tvoria peniaze v pokladni 2 270 €, ceniny 4 248 € (stravné poukážky), registračná pokladňa 150 €, kontokorentný účet 171 961 €.

Percentuálny podiel krátkodobých záväzkov a krátkodobých úverov z obežného majetku bol 42 % (rok 2019 62 %, rok 2020 37 %).

### **Prehľad o peňažných tokoch CASH FLOW/ EUR k 31.12.2021**

Označ.	Text	Suma
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>398 105</b>
<b>A.1</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyv. HV /A1.1ažA1.12/</b>	<b>203 235</b>
A.1.1.	Odpisy DHM a DNM	135 177
A 1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	100 000
A 1.5.	Zmena stavu OP	-6 288
A.1.6.	Zmena stavu opravných položiek časov.rozlíšenia	1 205
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	2 221
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	
A.1.10	Kurzový zisk	
A.1.11	Kurzová strata	
A.1.12	Výsledok z predaja DHM	
A 1.13	Ostat.položky nepeňaž.charakteru,ovplyv.HV	-29 080
<b>A.2</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracov.kapitálu /A2.1ažA2.3/</b>	<b>-209 564</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkov.činnosti	-124 426
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	85 903
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-171 041
<b>A.3</b>	<b>Prijaté úroky s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do IČ</b>	

<b>A.4</b>	Výdavky na zaplat.úroky s výnimkou tých,ktoré sa začleňujú do IČ	<b>-2 221</b>
<b>A.6.</b>	Výdavky na vyplat.dividendy a iné podiely na zisku	
<b>A.7</b>	Výdavky na daň z príjmov	<b>-111 264</b>
<b>A.9</b>	<b>Výdavky mimor.charakteru vzťahujúce sa na PČ</b>	
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /Z/S +A.1 až A.7/</b>	<b>278 291</b>
B 1.	Výdavky na obstaranie DNM	-140
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	-123 700
B.5.	Príjmy z predaja DHM	
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z IČ /B.2 až -B. 5/</b>	<b>-123 840</b>
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	-21 908
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	
<b>C 4.</b>	<b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku</b>	<b>-128 070</b>
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finan.činnosti /C.2.4-C.2.10</b>	<b>-149 978</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie fin.prostr. /A+B+C/</b>	<b>4 473</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov k 1.1.2021</b>	<b>2 195</b>
<b>F.</b>	<b>Cash flow k 31.12.2021</b>	<b>6 668</b>

### Základné potreby obežných prostriedkov

Podstatu zásob tvoria zásoby bežné obracajúce sa VOČ 764 102 € – obalový a spotrebný tovar), bežné zásoby pre polygrafiu a reklamu 67 886 € (papier, farby, cenovky).

Základné potreby obežných prostriedkov k 31.12.2021 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	1 200	755	2 500	1 467	45	-
HS - 31 Tlač	30	26	350	270	183	-
HS - 32 Prop.prostriedky	30	2	25	9	9	-
HS – 33 Výroba reklamy	70	43	80	48	10	-
HS - 98 Správa	-	-	5	2	1	-
<b>a.s.celkom</b>	<b>1 330</b>	<b>826</b>	<b>2 960</b>	<b>1 796</b>	<b>248</b>	<b>-</b>

Poznámka : Pohľadávky vo výške 1 796 tisíc € sú pohľadávky z obchodného styku spolu -s opravnými položkami.

K 31.12.2021 boli vytvorené OP na zásoby vo výške 2 173 €, z dôvodu pomaloobrátkových, nepredajných zásob. Na OP ostal tovar z roku 2020 vo výške 4 323 €, ktorý by sa mal predať v nižšej cene COOP SD Nitra.

(v EUR)

	materiál	tovar	výrobky
HS - 13 VOČ	-	6 496	-
HS – 31 Tlač	-	-	-
HS – 32 Prop.prostriedky	-	-	-
HS - 33 Výroba reklamy	-	-	-
S p o l u	-	6 496	-

Celkový stav zásob bez opravných položiek k 31.12.2021 bol 832 tis. €, zásoby uvedené v prehľade sú znížené o opravné položky.

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

(v EUR)

	Rok 2019	Rok 2020	r o k 2021		% plnenia	index 2021/2019	index 2021/2020
			Plán	Skutoč.			
HS – 13 VOČ	158 826	255 740	157 700	277 494	175,96	1,75	1,09
HS – 31 - Tlač	35 788	86 948	64 360	86 998	135,17	2,43	1,00
HS – 32 Prop.pros.	3 492	4 120	3 000	6 407	213,57	1,83	1,56
HS – 33 Výr.reklamy	15 488	5 089	5 000	27 207	544,14	1,76	5,35
HS – 98 Správa	0	0	0	0	0	0	0
a.s. celkom	213 594	351 897	230 060	398 106	173,04	1,86	1,13

Plánovaný výsledok hospodárenia splnili všetky HS. V porovnaní s rokom 2020 sa nárast zisku prejavil hlavne na VOČ a HS Výroba reklamy.

### **Prehľad o vývoji vybraných nákladových a výnosových položiek a plnení zisku k 31.12.2021**

V roku 2021 celkové náklady v porovnaní s rokom 2020 medziročne vzrástli o 1 314 166 € t.j. o 11,19 %.

(v EUR)

	Rok 2019	Rok 2020	rok 2021		% plnenia	index 2021/2020
			Plán	Skutoč.		
spotreba materiálu a energie	3 293 422	3 132 266	2 778 096	3 178 135	114,40	1,01
služby	283 744	382 459	248 188	388 327	156,46	1,02
mzdové náklady	456 158	484 476	491 518	497 305	101,18	1,03
odmeny členov orgánov a.s.	44 645	44 612	44 634	44 613	99,95	1,00
náklady na soc. zabezpeč.	186 450	198 774	198 746	200 088	100,68	1,01
sociálne náklady	32 610	33 707	33 500	31 221	93,20	0,93
dane a poplatky	22 074	22 084	22 047	22 248	100,91	1,01
odpisy dlhodob.majetku	116 164	128 202	117 645	135 177	114,90	1,05
zostat. cena DM a materiálu	799	355	383	375	97,91	1,06
nákl.vynaložené na tovar	6 194 986	7 252 896	6 532 322	8 434 955	129,13	1,16
tvorba rezerv a OP	-2 204	- 2 975	- 2 850	- 692	24,28	- 0,23
ostatné prevádzkové náklady	37 976	59 461	137 564	121 552	88,36	2,04
úroky	2 295	2 630	1 924	2 221	115,44	0,84
ostatné finančné náklady	1 181	3 836	1 940	1 224	63,09	0,32
mimoriadne náklady	0	0	0	0	0	0
náklady spolu	10 670 300	11 742 783	10 525 657	13 056 949	124,05	1,11
tržby z predaja tovaru *	7 127 749	8 421 533	8 085 150	9 768 731	120,82	1,16
tržby za predaj vl.výr.asl.	3 740 956	3 657 491	2 650 200	3 665 474	138,31	1,00
zmena stavu zásob vl.výr.	- 168	1 899	2 920	3 107	106,40	1,64
aktivácia	11 230	6 772	12 650	15 059	119,04	2,22
tržby z predaja DHM	17	7 000	120	0	0	0
Tržby z predaja materiálu	1 306	485	275	664	241,45	1,37
ostatné prevádzkové výnosy	2 804	3 336	4 520	5 465	120,91	1,64
rozpustenie rezerv a OP	0	0	0	0	0	0
ostatné výnosy	0	0	0	0	0	0
výnosy spolu	10 883 894	12 098 516	10 755 835	13 458 500	125,13	1,11
zisk pred zdanením	213 594	351 897	230 060	398 106	173,04	1,13
zisk po zdanení	168 365	274 723	0	311 654	0	1,13
daň z príjmu splatená	48 524	77 174	0	108 340	0	1,40
daň z príjmu odložená	- 3 295	- 7 201	0	- 21 888	0	- 3,04
pridaná hodnota	1 109 832	1 316 740	1 212 421	1 451 646	119,73	1,10

K 31.12.2021 boli vytvorené:

- opravné položky k zásobám vo výške	2 173 €
- zostatok OP z r. 2020	4 323 €
- opravná položka k pohľadávkam vo výške	0 €.

### Položkovitý rozpis opravných položiek a rezerv:

	(v EUR)
- opravná položka k pohľadávkam zákonná	22 671
- opravná položka ostatná – k pohľadávkam	1 772
- opravná položka k zásobám ostatná	6 496
- rezerva na obchodné riziko ostatná	180 000
- rezerva na záručné opravy vlastných výrobkov ostatná	0
- krátkodobá rezerva na audit	1 328
- krátkodobá rezerva na nevyčerpané dovolenky – zákonná	27 318
- krátkodobá rezerva na odstupné a odchodné	4 913
- krátkodobá rezerva na tovar	12 798
Spolu opravné položky a rezervy	257 296

### MZDOVÝ VÝVOJ A ČERPANIE SOCIÁLNEHO FONDU

Mzdová politika sa odvíjala od dosahovaných hospodárskych výsledkov, keď hlavným regulátorom mzdy boli základné mzdy + príplatky a odmeny. Celková priemerná mesačná mzda bola ovplyvnená viacerými skutočnosťami, ako je práceneschopnosť, nadčasy a príplatky. Priemernú mzdu ovplyvnilo hlavne 1 624 hodín odpracovaných nadčas s poskytnutím mzdy a príplatku za túto prácu vo výške 5 926 €. Práca nadčas, bola vykonávaná vodičmi pri rozvoze tlačovín, časopisov a obalového tovaru na VOČ. Na náhradu príjmu pri práceneschopnosti sa použilo 1 086 € za 212 prac. dní PN.

Za rok 2021 bolo vyplatené na mzdy a odmeny 497 231 €, z toho na základnú mzdu 330 545 €, na dovolenky, prémie a príplatky 161 726 €. Na dohody 4 960 €.

Pri priemernom prepočítanom stave zamestnancov 36 osôb sa dosiahla priemerná mesačná mzda z nákladov bez dohôd 1 140 €, ktorá vzrástla oproti minuloročnému obdobiu o 61 €. Dohody tvorili 1,01 % z vyplatených miezd a vyplatené mzdové náklady z pridanej hodnoty 33,91 % (rok 2019 – 40,38 %, rok 2020 – 35,97 %, rok 2021 – 33,91 %). Odchodné bolo vyplatené vo výške 1 762 €.

K poslednému dňu roka 2021 je evidovaných celkom 36 zamestnancov vo fyzických osobách. Plánovaný priemerný prepočítaný stav zamestnancov 36 osôb.

	(v EUR)				
	rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Index 2021/2019	Index 2021/2020
celková mzda vrátane	448 125	479 136	492 272	1,10	1,03
dohody	5 621	5 566	4 960	0,88	0,89
priemerná mesačná mzda v €	958	1079	1 140	1,19	1,06
zamestnanci – osoby	39	37	36	0,92	0,97
% podiel vyplatených miezd z pridanej hodnoty	40,38	35,97	33,91	0,84	0,94

## **Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:**

	(v EUR )
Stav k 1.1.2021	<b>7 679</b>
<b>Tvorba</b>	
Tvorba zo zisku	19 900
Tvorba z nákladov 1%	4 361
Splátka pôžičiek	1 400
Spolu tvorba	<b>25 661</b>
<b>Čerpanie</b>	
Príspevok na stravovanie	18 571
Odmeny a dary	1 522
Príspevok na regeneráciu	1 138
Príspevok na dopravu	3 696
Príspevok na kultúrne a športové podujatia	1 370
Pôžičky zamestnancov - čerpanie	1 000
Spolu čerpanie	<b>27 297</b>
Zostatok k 31.12.2021	<b>6 043</b>

Dňom 1.5.2002 bolo v rámci a.s. zavedené doplnkové poistenie zamestnancov. Za rok 2021 odviedla a.s. príspevok vo výške 13 121 € z nákladov a.s. – 3 % zo zúčtovaných miezd zamestnancov. Zamestnanci si prispeli čiastkou 7 438 €.

## **II. Udalosti osobitného významu**

V priebehu roku 2021 nebola v spoločnosti zaznamenaná udalosť osobitného významu.

## **III. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti**

Podnikateľské aktivity a.s. na rok 2022 nadväzujú na ich obsah z predchádzajúcich rokov, stav materiálno-technickej a personálnej základne. 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 direct 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 2020 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 činnosti v oblasti reklamy nové technologické postupy v oblasti oceňovania využitím nových programových metód.

V rámci zvyšovania úrovne vzdelanosti budeme pravidelne zamestnancov posilať 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 2021 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 ich 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 2021 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 akcionárov akcie v počte 12 ks, t.j. 7 968 €, odpredala 12 akcií t.j. 7 968 € a k 31.12.2021 boli všetky akcie vysporiadané.

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 26.5.2021 boli vyplatené na prioritné akcie v počte 450 ks dividendy za rok 2020 v čiastke 137 250,00 €, t.j.305,00 €/1PA.

#### **VI. Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku**

Za rok 2021 bol vytvorený zisk vo výške 398 105,17 € po zdanení splatnou daňou z príjmov v sume 108 339,81 € a pripočítaní odloženej daňovej povinnosti (pohľadávky) - 21 888,48 €, zostáva zisk k rozdeleniu 311 653,84 €.

#### **Zisk navrhujeme rozdeliť:**

- prídel do sociálneho fondu	25 954,00 €
- prídel do Zákonného rezervného fondu	130 000,00 €
- výplata dividend z prioritných akcií (346 €/1PA)	155 700,00 €

S prídelom do sociálneho fondu vo výške 25 954,00 € sa uvažuje ako s motivačným nástrojom pre udržanie rozhodujúcich profesií, resp. financovanie stability, kvality stravovania /neustále zvyšovanie cien potravín/ 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.