

Výročná správa 2021

Alema Management s. r. o.

Správu vypracoval: Lucie Schlamminger

Správu predkladá: Konrad Ludwig Altenbuchner

V Bratislave 25.08.2022



Obsah

1) Identifikačné údaje – základné informácie.....	2
2) Povinné informácie.....	3
Informácie o vývoji účtovnej jednotky	3
Komentár k súvahe - aktíva:	4
Komentár k súvahe - pasíva:.....	6
Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):	8
3) Ďalšie informácie	12
4) Vybrané finančné ukazovatele	12
5) Povinné prílohy.....	13



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.

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno:	Alema Management s. r. o.
IČO:	52 280 063
DIČ:	2121033640
IČ DPH:	SK2121033640
Adresa sídla:	Ivánska cesta 10, 821 04 Bratislava
Obchodný register:	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 136619/B
Konateľ spoločnosti:	Konrad Ludwig Altenbuchner
Prokurista spoločnosti:	Lucie Schlamminger
Webové sídlo spoločnosti, mail:	l.schlamminger@alema.org

Štatutárnym orgánom spoločnosti Alema Management s. r. o. je konateľ spoločnosti a prokurista spoločnosti v rozsahu prokúry. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravujú Stanovy spoločnosti.

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia za r. 2021	Zisk 663 721 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	5 000 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	500 eur
Priemerný počet zamestnancov	5
Hlavná činnosť	Predaj automobilov a ľahkých motorových vozidiel

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť vlastní akcie spoločnosti XVE SP z o o., čím získala 49% obchodný podiel, Spoločnosť je charakteristická zahraničnou účasťou – 85% podiel pripadá na spoločníka právnickú osobu Fundus Immobilien GmbH a 15 % podiel má konateľ spoločnosti.



2) Povinné informácie

Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená v roku 2019 a pôsobí len na tuzemskom trhu. Výnosy z hospodárskej činnosti dosahuje voči tuzemským a zahraničným partnerom. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musí Spoločnosť neustále prispôsobovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná, resp. dajú sa očakávať výkyvy v odbyte z dôvodu cyklických výkyvov na trhu a v kúpyschopnosti obyvateľstva.

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu ani nevytvára znečistenie vody, či nebezpečné odpady. Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 5 pracovníkov. Spoločnosť zamestnáva aj osoby pracujúce na dohody o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru v počte 8.

SÚVAHA		
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
MAJETOK SPOLU	8 011 643	7 923 290
A. Neobežný majetok	2 197 656	188 234
A.1 Dlhodobý nehmotný majetok	157 527	4 447
A.II Dlhodobý hmotný majetok	2 039 577	183 235
A.III Dlhodobý finančný majetok	552	552
B. Obežný majetok	5 791 618	7 717 339
B.I Zásoby	2 984 309	2 240 746
B.II Dlhodobé pohľadávky	0	0
B.III Krátkodobé pohľadávky	2 660 267	5 451 094
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B. V Finančné účty	147 042	25 499
C. Časové rozlíšenie	22 369	17 717

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	8 011 643	7 923 290
A. Vlastné imanie	1 114 377	450 656
A.1 Základné imanie	5 000	5 000
A.II Emisné ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	20 000	20 000



A.IV Zákonné rezervné fondy	500	0
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	0
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	425 156	-18 903
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	663 721	444 559
B. Závazky	6 893 420	7 463 138
B.I Dlhodobé záväzky	223	3 580 929
B.II Dlhodobé rezervy	0	0
B.III Dlhodobé bankové úvery	0	0
B. IV Krátkodobé záväzky	4 046 060	3 881 209
B.V Krátkodobé rezervy	52 152	1 000
B.VI Bežné bankové úvery	2 794 985	0
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
C. Časové rozlíšenie	3 846	9 496

Komentár k súvahe - aktíva:

Časové rozlíšenie aktív predstavujú náklady budúcich období, a to najmä – náklady na licenciu a poistenie majetku.

Dlhodobý majetok:

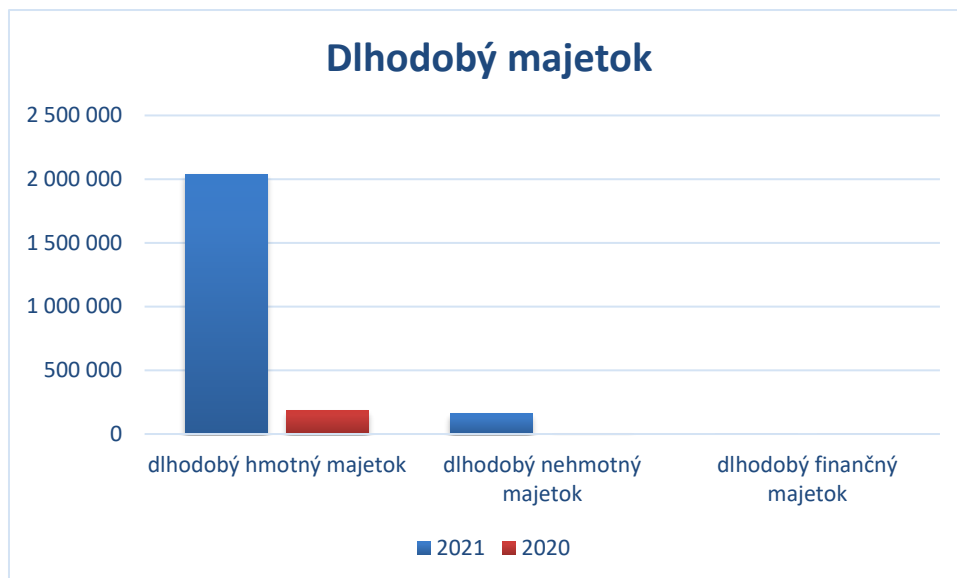
Dlhodobý majetok	2021	2020
dlhodobý hmotný majetok	2 039 577	183 235
dlhodobý nehmotný majetok	157 527	4 447
dlhodobý finančný majetok	552	552

Tabuľka č. 1 – porovnanie vývoja dlhodobého majetku v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období (v EUR)

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom (nie prenajatým). Dlhodobý hmotný majetok je už opotrebovaný na 8,84 %. Do výpočtu bol zahrnutý iba odpisovaný dlhodobý majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä softvér. Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená. K 31.12.2021 spoločnosť pokračuje v obstarávaní softvéru, ktorého zostatková hodnota je vo výške 154 000 eur. Hodnota softvéru nie je konečná a taktiež postupné obstarávanie nebolo v r. 2021 ukončené.

Spoločnosť vlastní akcie v inej spoločnosti; dlhodobý finančný majetok predstavuje – podielové cenné papiere a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom (účet 062).



Graf č. 1 – porovnanie vývoja dlhodobého majetku v r. 2021 a 2020 (v EUR)

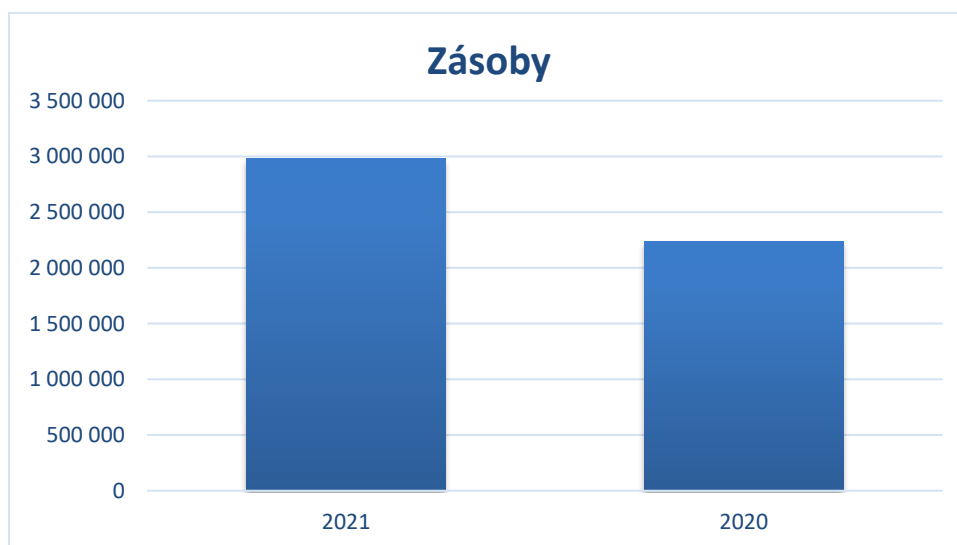
Zásoby

Zásoby	2021	2020
Zásoby	2 984 309	2 240 746

Tabuľka č. 2 – porovnanie vývoja hodnoty zásob v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období (v EUR)

Vývoj stavu zásob je priaznivý, došlo k zvýšeniu ich stavu, avšak nedošlo k nárastu pomaly obrátkových zásob bez pohybu nad jeden rok. Opravná položka k zásobám nebola vytvorená.

Zásoby medziročne vzrástli o 33,18 %.



Graf č. 2 – porovnanie vývoja zásob v r. 2021 a 2020 (v EUR)



Pohľadávky

Pohľadávky	2021	2020
krátkodobé pohľadávky	2 660 267	5 451 094
pohľadávky z obchodného styku	1 697 502	3 261 421
daňové pohľadávky	948 739	2 189 673

Tabuľka č. 3 – porovnanie vývoja hodnoty pohľadávok v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období (v EUR)

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý, poklesol ich celkový objem, ako aj objem pohľadávok nezaplatených po lehote splatnosti. Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 748 279 eur. Spoločnosť nevytvorila opravné položky, keďže nepredpokladala rizikovosť pohľadávok.

Krátkodobé pohľadávky medziročne poklesli o 2 790 827 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 51,20 %. Najvýznamnejšou položkou krátkodobých pohľadávok sú pohľadávky z obchodného styku, u ktorých došlo k poklesu o 47,95 % a daňových pohľadávok s poklesom 56,67 %.



Graf č. 3 – porovnanie vývoja pohľadávok v r. 2021 a 2020 (v EUR)

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 5 000 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 1 114 377 eur, a celkové záväzky sú v sume 6 893 420 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne s cudzími zdrojmi. Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom.



Krátkodobé rezervy v sume 52 152 eur sú najmä – rezerva na účtovníctvo a audit účtovnej závierky, rezerva na nevyčerpané dovolenky a s tým súvisiace sociálne a zdravotné poistenie a rezerva na nevyfakturovanú dodávku.

Spoločnosť má bankový úver poskytnutý formou kontokorentu v sume 2 794 985 eur. Od svojho spoločníka prijala Spoločnosť úver, ktorý je úročený obvyklou úrokovou sadzbou na peňažnom trhu.

Časové rozlíšenie pasív predstavujú výdavky budúcich období, a to najmä – účtovné služby prijaté vopred.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

(údaje v celých eurách)	ROK 2021	ROK 2020
ČISTÝ OBRAT	31 151 806	19 972 381
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	31 620 945	19 978 920
I. Tržby z predaja tovaru	30 473 183	19 929 573
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	16 604	0
III. Tržby z predaja služieb	662 020	42 808
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	2000	0
V. Aktivácia	0	0
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	450 826	0
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	16 312	6 539
Náklady na hospodársku činnosť spolu	30 716 905	19 292 910
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	28 672 647	18 632 497
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	80 155	2 443
C. Opravné položky k zásobám	0	0
D. Služby	974 459	514 697
E. Osobné náklady	95 303	6 490
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	190 787	17 931
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	376 896	0
I. Opravné položky k pohľadávkam	0	0
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	146 164	84 162
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	904 040	686 010
Výnosy z finančnej činnosti	0	14
Náklady na finančnú činnosť	145 077	38 371
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-145 077	-38 357
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	758 963	647 653
Daň z príjmov splatná	95 242	203 094
Daň z príjmov odložená	0	0
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	663 721	444 559



Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

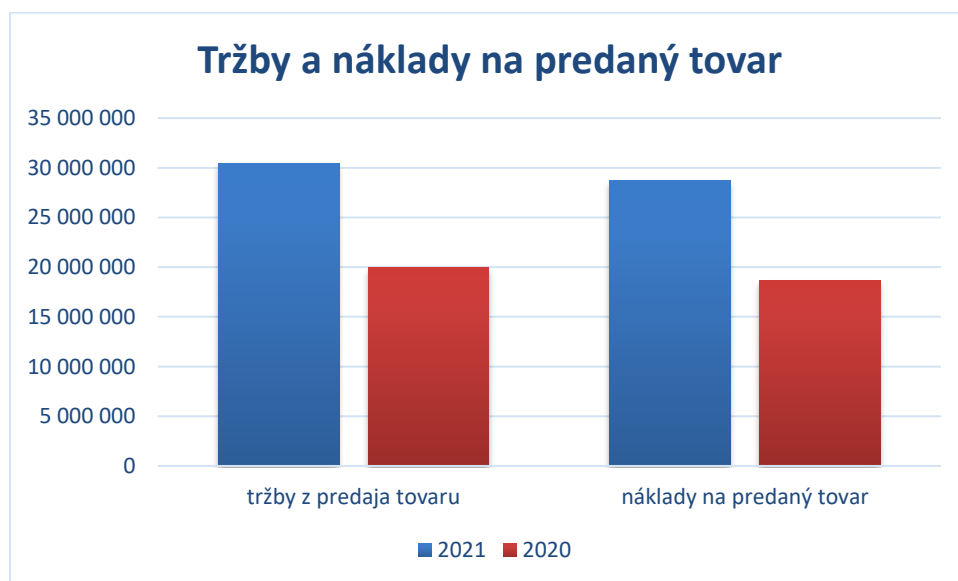
Tržby z predaja tovaru a súvisiace náklady

Tržby a náklady na predaný tovar	2021	2020
tržby z predaja tovaru	30 473 183	19 929 573
náklady na predaný tovar	28 672 647	18 632 497

Tabuľka č. 4 – porovnanie vývoja tržieb z predaného tovaru a súvisiacich nákladov v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období (v EUR)

Spoločnosť zaznamenala dramatický nárast výnosov z hospodárskej činnosti, z ktorých najväčší objem predstavujú výnosy z predaja tovaru v celkovej výške 30 473 183 eur, ktoré sa spoločnosti podarilo oproti minulému obdobiu zvýšiť až o 52,9 %.

Súvisiace náklady sa zvýšili o 10 040 150 eur, ktorých zvýšenie predstavuje viac ako 53%- ný nárast.



Graf č. 4 – porovnanie vývoja tržieb z predaného tovaru a súvisiacich nákladov v r. 2021 a 2020 (v EUR)

Tržby z predaja služieb

Tržby z predaja služieb	2021	2020
tržby z predaja služieb	662 020	42 808
- z toho nájomné	464 794	

Tabuľka č. 5 – porovnanie vývoja tržieb z predaja služieb v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období (v EUR)

Tržby z predaja služieb sa zvýšili až o 1 462,49 %, pričom až 70,21 % z celkových poskytnutých služieb tvorí nájomné motorových vozidiel – k nárastu výnosov predchádzalo zvýšenie objemu



dlhodobého hmotného majetku a zodpovedajúce definitívne zníženie hodnoty fyzickým opotrebením.



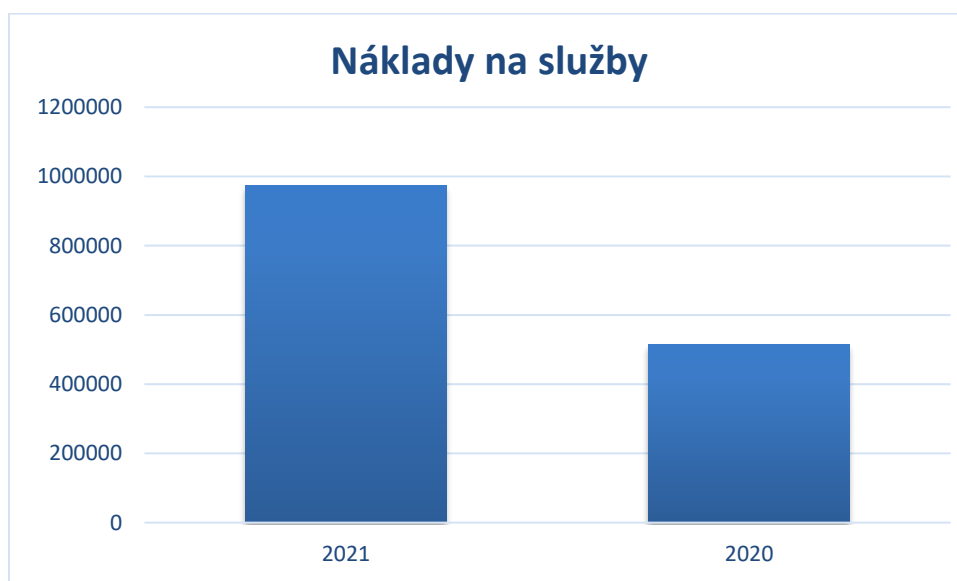
Graf č. 5 – porovnanie vývoja tržieb z predaja služieb v r. 2021 a 2020 (v EUR)

Náklady na služby

Náklady na služby	2021	2020
náklady na služby	974459	514697

Tabuľka č. 6 – porovnanie vývoja nákladov na prijaté služby v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období (v EUR)

Významný nárast nákladov bol dosiahnutý aj u prijatých služieb, ktoré sa oproti roku 2020 zvýšili o 89,33 % - najväčšia miera vzostupu sa priraduje k nákladom na podporu predaja, ktorých vplyv sa veľmi pozitívne prejavil na výsledkoch Spoločnosti.



Graf č. 6 – porovnanie nákladov na prijaté služby v r. 2021 a 2020 (v EUR)

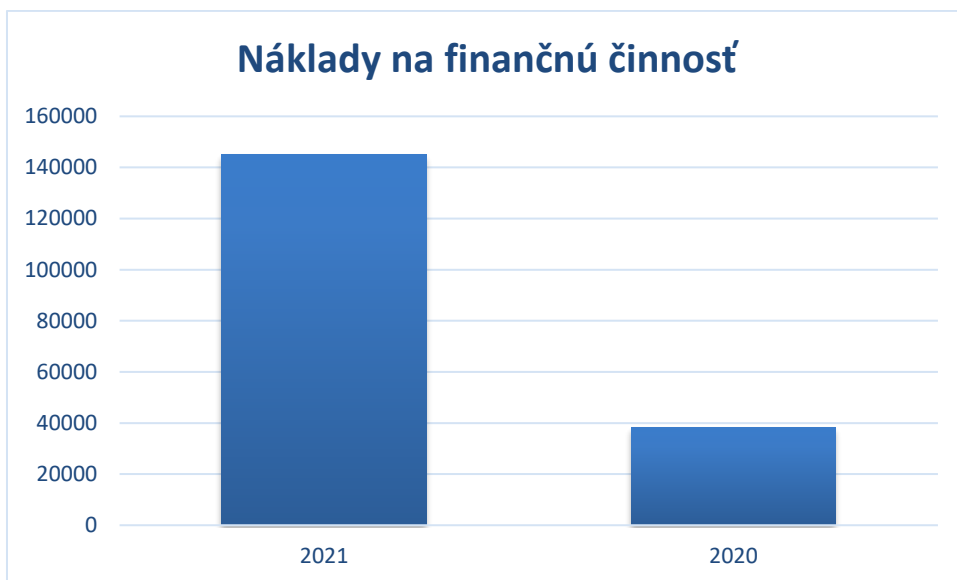


Náklady na finančnú činnosť

Náklady na finančnú činnosť	2021	2020
Náklady na finančnú činnosť	145077	38371

Tabuľka č. 7 – porovnanie vývoja nákladov na finančnú činnosť v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období (v EUR)

Pre podporu podnikateľskej činnosti bola bezpochyby potrebná významná finančná pomoc od spoločníka Spoločnosti, preto na základe tejto skutočnosti môžeme vidieť, že v r. 2021 došlo o viac ako 278 % - mu nárastu v objeme celkových nákladov na finančnú činnosť.



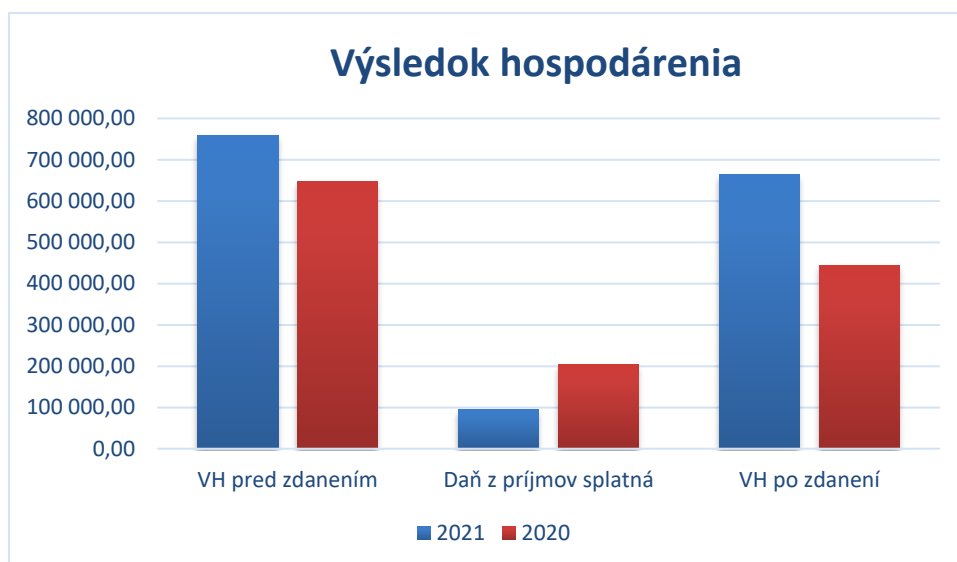
Graf č. 7 – porovnanie nákladov na finančnú činnosť v r. 2021 a 2020 (v EUR)

Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia	2021	2020
VH pred zdanením	758 963	647 653
Daň z príjmov splatná	95 242	203 094
VH po zdanení	663 721	444 559

Tabuľka č. 8 – porovnanie vývoja výsledku hospodárenia v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období (v EUR)

Zníženie splatnej dani z príjmov hodnotíme pozitívne, keďže viac ako 50 % - ný pokles na dani z príjmov sa prejavil aj v náraste výsledku hospodárenia po zdanení. Výsledok hospodárenia po zdanení sa medziročne zvýšil o viac ako 49 %.



Graf č. 8 – porovnanie výsledku hospodárenia v r. 2021 a 2020 (v EUR)

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

Spoločnosť dňa 17.08.2022 zmenila sídlo.

b) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu.

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

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

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

Spoločnosť vytvorila za rok 2021 účtovný zisk po zdanení vo výške 663 721 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

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

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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

i) 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**.

j) 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**.

k) 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 si včas plní všetky svoje daňové záväzky voči štátu a záväzky voči sociálnej a zdravotnej poisťovni
- Spoločnosť je v priebehu roka testovaná na ustanovenia Obchodného zákonníka ohľadom „spoločnosti v kríze“. V prípade, ak by spoločnosti hrozil úpadok, bolo by navrhnuté adekvátne riešenie podľa požiadaviek vedenia a finančnej situácie Spoločnosti.
- Keďže Spoločnosť v roku 2021 realizovala viaceré transakcie so závislými osobami, stanovila také metódy výpočtu cien, ktoré by sa bežne použili medzi nezávislými osobami v porovnateľných transakciách. Spoločnosť si je vedomá nastavenia cien, ktoré sú odvodené od cenovej kalkulácie, ktorá je zhotovená v súlade s viacerými princípmi pre nezávislý vzťah.

4) Vybrané finančné ukazovatele

Vybrané finančné ukazovatele	2021	2020
rentabilita tržieb	0,02	0,2
rentabilita celového kapitálu	0,09	0,06
rentabilita vlastného kapitálu	0,60	0,99
EBITDA	1 006 609	672 785
celková zadlženosť aktív	78,30%	62,81%
krytie úrokov	10,22	18,04

Tabuľka č. 9 – porovnanie vybraných finančných ukazovateľov v bežnom a predchádzajúcom účtovnom období



Rentabilita tržieb hovorí, že z 1 eura tržieb dosiahne Spoločnosť približne 2 centy zisku. V porovnaní s predchádzajúcim rokom si Spoločnosť udržala hodnotu tohto ukazovateľa.

Rentabilita celkového kapitálu znamená, že na 1 euro investovaného kapitálu pripadá 9 centov zisku, oproti roku 2020 si spoločnosť prilepšila o 3 centy čo predstavuje 50 % - né zlepšenie ukazovateľa.

Rentabilita vlastného kapitálu dosahuje v r. 2020 a 2021 kladné hodnoty, z čoho možno usúdiť, že Spoločnosť má v bežnom aj v predchádzajúcom účtovnom období výnosné vlastné imanie.

Ukazovateľ EBITDA hodnotíme veľmi pozitívne. V r. 2021 sa hodnota tohto ukazovateľa zvýšila až o 333 824 eur. EBITDA je dôležitá vo viacerých smeroch no jej hlavným znakom je to, že Spoločnosť v r. 2021 má viac prostriedkov na financovanie svojho hospodárskeho rastu prípadne výsledky Spoločnosti otvárajú dvere aj do rozvoja a investícií. Medziročný nárast ukazovateľa presiahol hodnotu 49 %.

Prostredníctvom celkovej zadlženosti aktív je možné vyjadriť koľko % majetku financuje Spoločnosť cez dlh. Aj keď bola celková zadlženosť v r. 2020 na úrovni 62,81 %, nárast zadlženosti v r. 2021 na hodnotu 78,30 % nepovažujeme za nepriaznivé. Spoločnosť vykazuje každoročne vysoký zisk po zdanení, ktorý v neskorších účtovných obdobiach prinesie nižšiu závislosť na cudzích zdrojov.

Výsledky ukazovateľa krytia úrokov znázorňujú, že Spoločnosť v r. 2021 a 2020 dosahuje optimálne hodnoty. V prípade, ak hodnota ukazovateľa je vyššia ako 6, je Spoločnosť schopná uhrádzať „cenu“ za cudzí kapitál.

5) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- **Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2021 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)**
- **Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2021**