

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

## **VÝROČNÁ SPRÁVA**

---

akciovej spoločnosti OPTIMA a.s. Nitra za rok 2022



# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

## **AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI OPTIMA NITRA ZA ROK 2022**

### **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.

Rok 2022 sa začal celkom dobre, čo sa týka hospodárskeho výsledku. Práce sme mali dostatok. Epidémia spôsobená koronavírusom postupne ustupovala a situácia sa normalizovala, čo z nášho pohľadu sa minimalizoval predaj respirátorov, testov na covid 19 a ostatných prostriedkov používaných počas pandémie.

Vo februári 2022 začala vojna u našich susedov na Ukrajine, ktorá bola napadnutá Ruskom. Vojna na Ukrajine zasiahla v podstate celý svet, či už migrujúcimi Ukrajincami do Európy a tiež pomoc štátov napadnutej krajine či vojensky alebo materiálne. V súčasnej dobe čelíme energetickej kríze. Neustále sa zvyšujú ceny nielen týchto komodít, ale kríza zasiahla takmer všetky odvetvia. Bolo a stále je pred nami veľmi ťažké a náročné obdobie. V roku 2022 sme spoločnými silami nakoniec dosiahli dobrý hospodársky výsledok a a.s. sa vcelku darilo.

V roku 2022 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 2022 a.s. si predsavzala pokračovať v oblasti investičných aktivít – do hmotného investičného majetku boli zakúpené nasledovné investície: Volkswagen TIGUAN, server DELL, nízkozdvižný vozík, paletové vozíky elektrické do nákladných áut MERCEDES 3 ks, digitálna veľkokapacitná tlačiareň, PC zostavy, notebooky a iný drobný hmotný majetok.

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 poklesli o 1 176 948 € a u spotrebného a obalového materiálu bol nárast o 698 868 €.

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, 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. Dňa 24.3.2022 bol uskutočnený dohľadový audit.

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 434 574 €.

Z celkových tržieb 13 437 452 € predstavovali tržby zo SD 13 254 018 €. Medziročne tržby celkom poklesli o 2 583 €. Najväčší objem v tržbách bol dosiahnutý z VOČ tovaru na ďalší predaj a spotrebných, obalových materiálov 9 380 948 € (medziročný pokles o 353 144 €), z polygrafickej činnosti 3 801 843 € (medziročný nárast o 398 336 €), ďalej z propagačných prostriedkov 57 643 € (medziročný pokles o 23 562 €) a HS Výroba reklamy celkové tržby dosiahla vo výške 157 283 € (medziročný pokles o 36 918 €).

Hospodárske stredisko VOČ zaznamenalo medziročný pokles tržieb v segmente tovar na ďalší predaj o 1 176 948 € a u spotrebného a obalového materiálu bol nárast tržieb o 698 868 €. Za hodnotené obdobie bol do systému SD dodaný spotrebný a obalový materiál v čiastke 3 955 168 €, - tovar na ďalší predaj v čiastke 4 899 431 €.

K 31.12.2022 bolo realizovaných 51 promočných akcií na tovary na ďalší predaj v sieti SD – (zníženie o 8 akcií), v ktorých bolo zaradených 122 položiek (zníženie oproti minuloročnému obdobiu o 41 položiek), z toho 20 položiek pod VZ a 102 položiek ostatného tovaru na ďalší predaj.

Najväčší odber v rámci VOČ a.s. v hodnotenom období vykázala COOP Jednota LC a.s. Horný Hričov 2 276 039 €, COOP VOZ Trnava 1 178 355 €, VDP a.s. Levice 1 133 491 € a COOP LC Krupina 890 393 €.

Najväčšími dodávateľmi v rámci VOČ boli firmy: PLASTIC SLOVAKIA Bratislava 3 224 275 €, WORKTEX chránená dielňa 769 640 €, RONEX WORLD 747 785 €, PLASTPRODUKT Snina 506 782 €, JANEGAL Kysucké Nové Mesto 366 968 €, Batérie centrum SK 323 910 €.

V štruktúre VOČ tvorili položky SOM 42,54 % a tovar na ďalší predaj pod RKZ 52,70 %.

Hospodárske stredisko Tlač – svoje aktivity v prevažnej miere orientuje na COOP Jednota Slovensko. Celková fakturácia strediska bez DPH pre systém CJS predstavuje 3 791 988 €. Za hodnotené obdobie bolo vyrobených 115 007 561 ks inzertných novín a letákov, 1 517 934 ks cenoviek, 1 113 600 ks časopisu Jednota, 184 000 ks nákupných poukázok, 47 330 ks tlačív, 71 400 ks vizitiek a pod. Na výrobu sa použilo 2 500 ton papiera. HS Tlač dosiahlo oproti minuloročnému obdobiu vyššie tržby o 393 691 €.

Najväčším dodávateľom strediska bola firma: Komárňanské tlačiarne. Celková fakturácia za rok 2022 bola vo výške 3 425 816 €.

Hospodárske stredisko Výroba reklamy za hodnotené obdobie plánované ukazovatele splnilo a dosiahlo tržby vo výške 157 283 €. HS v roku 2022 realizovalo: výrobu veľkoplošnej tlače - výroba a montáž reklamných billboardov, 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 124 955 €.

Optima a.s. si udržala priemerný zárobok, resp. pomer mzdových nákladov k pridanej hodnote v primeraných reláciách. Zo mzdových nákladov bolo k 31.12.2022 vyplatených 495 046 € bez dohôd, pričom bolo zaznamenané zvýšenie v porovnaní s predchádzajúcim rokom o 2 774 €. Vyplácané boli mimoriadne odmeny, polročné a koncoročné odmeny, zákonné príplatky. Priemerná mzda za rok 2022 dosiahla výšku 1 179 €, čo je o 39 € 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 31.12.2022 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><i>Správa - 98</i></b>	<b><i>Obstar. cena</i></b>	<b><i>Spolu: 47 405,50</i></b>
Odvlhčovač	181,66	
Kávovar SAECO	1 299,99	
Volkswagen TIGUAN	35 509,67	
Server DELL	10 414,18	
<b><i>HS-13 VOČ</i></b>		<b><i>Spolu: 10 424,60</i></b>
Pracovný pult + plexi	657,30	
Nízkozdvížný vozík ERE 120	4 100,00	
Paletový vozík elektrický	1 889,10	
Paletový vozík elektrický	1 889,10	
Paletový vozík elektrický	1 889,10	
<b><i>HS-31 Tlač</i></b>		<b><i>Spolu: 2 341,70</i></b>
Notebook	1 268,30	
PC zostava	1 073,40	
<b><i>HS-33 Výroba reklamy</i></b>		<b><i>Spolu: 29 623,10</i></b>
PC zostava	1 173,90	
Pásová brúska	662,00	
Píla kotúčová	237,50	
PC zostava	1 053,90	
Digitálna veľkokapacitná tlačiareň	25 285,00	
PC zostava	1 210,80	
<b><i>HS-32 Obchodná činnosť</i></b>		<b><i>Spolu: 807,09</i></b>
Tlačiareň 3D	389,92	
Pracovná doska	211,51	
Gravírovací stroj	205,66	
<b>Spolu :</b>		<b>90 601,99</b>

## Prehľad o stave a vývoji dlhodobého hmotného majetku

### Nadobúdacia hodnota

(v EUR)

	<b>K 31.12.2020</b>	<b>K 31.12.2021</b>	<b>K 31.12.2022</b>
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	1 587 443	1 587 444	1 587 444
Stroje a prístroje	394 110	413 926	444 612
Dopravné prostriedky	391 084	478 950	432 126
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	244 661	259 882	269 253
Obstarávaný dlhodobý majetok	4 486	1 462	4 626
Ostat. dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
<b>Spolu</b>	<b>2 692 958</b>	<b>2 812 838</b>	<b>2 809 235</b>

### Oprávky k dlhodobému majetku

(v EUR)

	<b>K 31.12.2020</b>	<b>K 31.12.2021</b>	<b>K 31.12.2022</b>
Pozemky	0	0	0
Stavby	1 024 711	1 087 106	1 149 500
Stroje a prístroje	363 370	373 679	380 919
Dopravné prostriedky	258 327	309 307	284 420
Inventár	25 283	25 283	25 283
Drobný majetok	240 778	252 272	264 441
Obstarávaný dlhodobý majetok	0	0	0
Ostat. dlhodobý hmotný majetok	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 912 469</b>	<b>2 047 647</b>	<b>2 104 563</b>

### Zostatková cena

(v EUR)

	<b>K 31.12.2020</b>	<b>K 31.12.2021</b>	<b>K 31.12.2022</b>
Pozemky	45 625	45 625	45 625
Stavby	562 732	500 338	437 944
Stroje a prístroje	30 740	40 247	63 693
Dopravné prostriedky	132 757	169 643	147 706
Inventár	0	0	0
Drobný majetok	3 883	7 610	4 813
Obstarávaný dlhodobý majetok	4 486	1 462	4 626
Ostat. dlhodobý hmotný majetok	266	266	266
<b>Spolu</b>	<b>780 489</b>	<b>765 191</b>	<b>704 672</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 €. Softvér je k 31.12.2022 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 2022 je bez zostatkovej hodnoty. V roku 2018 sa začalo pracovať na e-shope pri a.s., ktorý do 31.12.2022 sa nepodarilo spustiť do prevádzky. Hodnota tohto HIM je vo výške 3 952 €.

### **Finančný stav k 31.12.2022 a vývoj za predchádzajúce roky:**

Celková bilančná hodnota všetkých aktív spoločnosti k 31.12.2022 predstavovala 3 742 809 €. Medziročný nárast celkových aktív o 145 655 € bol spôsobený hlavne zvýšením krátkodobých pohľadávok.

(v EUR)

	stav k 31.12.2020	Stav K 31.12.2021	Stav K 31.12.2022	rozdiel rok 2022-2021
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>3 281 005</b>	<b>3 597 154</b>	<b>3 742 809</b>	<b>+ 145 655</b>
A. Pohľ.za upís.vlast.imanie	0	0	0	0
B. Neobežný majetok	780 489	769 153	704 673	- 64 480
C. Obežný majetok	2 490 118	2 818 809	3 027 712	+ 208 903
z toho : zásoby	654 762	826 494	797 155	- 29 339
dlhod.pohľad	0	0	0	0
odlož.daň.povin.	12 783	34 671	39 435	+ 4 764
krátkod.pohľad.	1 820 378	1 950 976	2 175 880	+ 224 904
finančné účty	2 195	6 668	7 274	+ 606
Krátkodobý finančný majetok	0	0	7 968	+ 7 968
E.Časové rozl. aktív (leasing, príjmy bud.období)	10 398	9 192	10 424	+ 1 232
<b>SPOLU VL.IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	<b>3 281 005</b>	<b>3 597 154</b>	<b>3 742 809</b>	<b>+ 145 655</b>
A. VLASTNÉ IMANIE	2 009 796	2 164 300	2 325 338	+ 161 038
z toho : základné imanie	918 312	918 312	918 312	0
kapitálové fondy	64 095	64 095	64 095	0
zákonný rezervný fond	218 364	218 364	356 332	+ 137 968
štatutárne fondy a ostatné fondy zo zisku	465 758	583 331	583 331	0
výsl. hospodárenia	274 723	311 654	342 692	+ 31 038
neuhr.strata min.rok.	0	0	0	0
nerozd.zisk min.rokov	68 544	68 544	60 576	- 7 968
B. ZÁVÄZKY	1 271 209	1 432 854	1 417 471	- 15 383
z toho : rezervy	118 963	226 356	228 243	+ 1 887
dlhodobé záväzky (soc.fond, leasing)	40 682	17 137	7 945	- 9 192
krátk.záväzky obch.styku	773 151	821 806	834 823	+ 13 017
nevyfaktur. dodávky	0	0	0	0
záväzky voči zamest.	41 395	44 533	42 187	- 2 346

záväz.zo soc.zabezp.	28 059	28 965	35 102	+ 6 137
daňové záväzky	94 939	94 861	116 602	+ 21 741
ostatné záväzky (zrážky z miezd, leasing)	15 148	27 235	9 203	- 18 032
bankové úvery	158 872	171 961	143 366	- 28 595
C. Časové rozlíšenie pasív	0	0	0	0

**Odvodové povinnosti voči štátnemu rozpočtu a voči orgánom sociálneho zabezpečenia k 31.12.2022** boli vysporiadané v lehote do 31.1.2023 a daň z príjmu bude vysporiadaná v lehote do 31.3.2023.

Kontokorentný účet k 31.12.2022 je so záporným zostatkom - 143 366 €

Zostatok k 31.12.2022 tvorili :

- daň z pridanej hodnoty	112 489 €
- odvodové povinnosti voči orgánom soc. zabezpečenia a zdravotných povinností	35 102 €
- daň zo mzdy	10 038 €
- daň z príjmov	- 5 702 €
<b>Spolu :</b>	<b>151 927 €</b>

### Vývoj krytia majetku

	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
- vlastným imaním	61,26	60,17	62,13
- vlastným podobnými zdrojmi	33,90	35,05	34,04
- úverom – miera zadĺženia	4,84	4,78	3,83

Miera zadĺženosti úverom voči vlastnému imaniu k 31.12.2022 predstavuje 3,85 %.

Závislosť základnej potreby obežných prostriedkov (t.j. zásob a pohľadávok voči odberateľom 2 919 177 €) na poskytnutých cudzích úveroch bola v roku 2020 – 6,58 % , v roku 2021 – 6,22 % a v roku 2022 – 4,91 %. V porovnaní s rokom 2021 zníženie o 1,31 %.

Obrátka zásob bola 22 dní (20 dní rok 2020, 22 dní v roku 2021), rovnako ako v roku 2021.

Z celkového počtu pohľadávok voči odberateľom vo výške 2 175 880 € tvorili pohľadávky po lehote splatnosti 462 054 €, t.j. 21 %, (24 % rok 2020, 13% rok 2021, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2021 o 8 %.

K právnenému, súdnemu a exekučnému vymáhaniu evidujeme pohľadávky v úhrnnej čiastke 22 797 €, z toho pohľadávky v konkurze 21 897 €.

Návratnosť pohľadávok pri dosiahnutých ročných tržbách 13 437 452 € bola 59 dní (55 dní v roku 2020, 49 dní v roku 2021), v porovnaní s rokom 2021 návratnosť pohľadávok bola pomalšia o 10 dní.

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

(v EUR)

	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
záväzky voči dodávateľom	741 471	821 805	816 114
z toho : zahraniční	33 415	30 590	30 707
záväzky po lehote splatnosti	5 873	52 956	9 818
% z celkových záväzkov	0,80	6,44	1,20
lehota úhrady záväzkov v dňoch	22	22	22

V porovnaní s minuloročným obdobím záväzky voči dodávateľom poklesli o 5 691 €, zahraničné záväzky evidujeme vo výške 30 707 € a lehota úhrad záväzkov voči dodávateľom je totožná s minuloročným obdobím.

**Vývoj likvidity**

rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	
2,24	2,37	2,56	- celková – podiel obežných aktív a krátk.záväzkov
0,002	0,006	0,01	- pohotovú – podiel fin.úctov a krátkodob.záväzkov
1,65	1,68	1,89	-bežná – podiel obežných aktív znížených o zásoby a krátkodobých záväzkov

Za rok 2022 likvidita celková a bežná dosahovali stanovené rozpätie. Zostatok finančných úctov tvoria peniaze v pokladni 1 645 €, ceniny 5 479 € (stravné poukážky), registračná pokladňa 150 €, kontokorentný účet 143 366 €.

Percentuálny podiel krátkodobých záväzkov a krátkodobých úverov z obežného majetku bol 39 % (rok 2020 - 62 %, rok 2021 - 37 %).

**Prehľad o peňažných tokoch CASH FLOW/ EUR k 31.12.2022**

Označ.	Text	Suma
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>434 575</b>
<b>A .1</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyv. HV /A1.1ažA1.12/</b>	<b>156 466</b>
A.1.1.	Odpisy DHM a DNM	154 286
A 1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	
A 1.5.	Zmena stavu OP	14 381
A.1.6.	Zmena stavu opravných položiek časov.rozlišenia	- 1 232
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	1 527
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	
A.1.10	Kurzový zisk	
A.1.11	Kurzová strata	
A.1.12	Výsledok z predaja DHM	- 17 500
A 1.13	Ostat.položky nepeňaž.charakteru,ovplyv.HV	5 004
<b>A.2</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracov.kapitálu /A2.1ažA2.3/</b>	<b>- 224 947</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkov.činnosti	- 224 034

A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	28 426
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-29 339
<b>A.3</b>	<b>Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ</b>	
<b>A.4</b>	<b>Výdavky na zaplat. úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ</b>	<b>- 1 527</b>
<b>A.6.</b>	<b>Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku</b>	
<b>A.7</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov</b>	<b>- 135 276</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>229 291</b>
B 1.	Výdavky na obstaranie DNM	
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	- 89 805
B.5.	Príjmy z predaja DHM	17 500
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z IČ /B.2 až -B. 5/</b>	<b>- 72 305</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	- 11 094
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>- 145 285</b>
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finan. činnosti /C.2.4-C.2.10</b>	<b>- 156 380</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo zníženie fin. prostr. /A+B+C/</b>	<b>606</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov k 1.1.2022</b>	<b>6 668</b>
<b>F.</b>	<b>Cash flow k 31.12.2022</b>	<b>7 274</b>

### Základné potreby obežných prostriedkov

Podstatu zásob tvoria zásoby bežné obracajúce sa VOČ 747 118 € – obalový a spotrebný tovar), bežné zásoby pre polygrafiu a reklamu 72 561 € (papier, farby, cenovky).

Základné potreby obežných prostriedkov k 31.12.2022 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	723	2 500	1 739	148	-
HS - 31 Tlač	30	30	350	348	294	-
HS - 32 Prop.prostriedky	30	1	25	4	4	-
HS – 33 Výroba reklamy	70	43	80	29	15	-
HS - 98 Správa	-	-	5	2	1	-
<b>a.s.celkom</b>	<b>1 330</b>	<b>797</b>	<b>2 960</b>	<b>2 122</b>	<b>462</b>	<b>-</b>

Poznámka : Pohľadávky vo výške 2 122 tisíc € sú pohľadávky z obchodného styku spolu -s opravnými položkami.

K 31.12.2022 boli vytvorené OP na zásoby vo výške 22 524 €, z dôvodu pomaloobrátkových, nepredajných zásob..

(v EUR)

	<b>materiál</b>	<b>tovar</b>	<b>výrobky</b>
HS - 13 VOČ	-	22 524	-
HS – 31 Tlač	-	-	-
HS – 32 Prop.prostriedky	-	-	-
HS - 33 Výroba reklamy	-	-	-
<b>S p o l u</b>	-	22 524	-

Celkový stav zásob bez opravných položiek k 31.12.2022 bol 820 tis. €, zásoby uvedené v prehľade sú znížené o opravné položky.

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

(v EUR)

	Rok 2020	Rok 2021	r o k 2022		% plnenia	index 2022/2020	index 2022/2021
			Plán	Skutoč.			
HS – 13 VOČ	255 740	277 494	198 000	353 576	178,57	1,38	1,27
HS – 31 - Tlač	86 948	86 998	65 000	66 197	101,84	0,76	0,76
HS – 32 Prop.pros.	4 120	6 407	2 000	2 372	118,60	0,58	0,37
HS – 33 Výr.reklamy	5 089	27 207	8 000	12 429	155,36	2,44	0,46
HS – 98 Správa	0	0	0	0	0	0	0
<b>a.s. celkom</b>	<b>351 897</b>	<b>398 106</b>	<b>273 000</b>	<b>434 574</b>	<b>159,18</b>	<b>1,23</b>	<b>1,09</b>

Plánovaný výsledok hospodárenia splnili všetky HS. V porovnaní s rokom 2021 sa nárast zisku prejavil hlavne na VOČ, na ostatných HS bol zaznamenaný pokles HV.

### **Prehľad o vývoji vybraných nákladových a výnosových položiek a plnení zisku k 31.12.2022**

V roku 2022 celkové náklady v porovnaní s rokom 2021 medziročne poklesli o 29 203 € t.j. o 0,22 %.

(v EUR)

	Rok 2020	Rok 2021	rok 2022		% plnenia	index 2022/2021
			Plán	Skutoč.		
spotreba materiálu a energie	3 132 266	3 178 135	3 131 883	3 653 514	116,66	1,15
služby	382 459	388 327	248 188	391 138	157,60	1,01
mzdové náklady	484 476	497 305	500 718	503 895	100,63	1,01
odmeny členov orgánov a.s.	44 612	44 613	44 612	45 933	102,96	1,03
náklady na soc. zabezpeč.	198 774	200 088	185 463	208 247	112,28	1,04
sociálne náklady	33 707	31 221	33 946	46 330	136,48	1,48
dane a poplatky	22 084	22 248	22 047	22 795	103,39	1,02
odpisy dlhodob.majetku	128 202	135 177	109 939	154 286	140,34	1,14
zostat. cena DM a materiálu	355	375	422	337	79,86	0,90
nákl.vynaložené na tovar	7 252 896	8 434 955	7 189 436	7 955 198	110,65	0,94
tvorba rezerv a OP	- 2 975	- 692	549	610	111,11	0
ostatné prevádzkové náklady	59 461	121 552	34 226	43 727	127,76	0,36
úroky	2 630	2 221	1 924	1 527	79,37	0,69
ostatné finančné náklady	3 836	1 224	1 940	1 209	62,32	0,99
mimoriadne náklady	0	0	0	0	0	0
náklady spolu	11 742 783	13 056 949	11 515 293	13 027 746	113,13	1,00
tržby z predaja tovaru *	8 421 533	9 768 731	9 084 720	9 411 521	103,60	0,96
tržby za predaj vl.výr.asl.	3 657 491	3 665 474	3 175 324	4 007 182	126,20	1,09
zmena stavu zásob vl.výr.	1 899	3 107	392	543	138,52	0,17
aktivácia	6 772	15 059	8 784	10 322	117,51	0,69
tržby z predaja DHM	7 000	0	14 000	17 500	125,00	0
Tržby z predaja materiálu	485	664	1 000	1 248	124,80	1,88
ostatné prevádzkové výnosy	3 336	5 465	14 438	16 741	115,95	3,06
rozpuštenie rezerv a OP	0	0	0	0	0	0
ostatné výnosy	0	0	0	0	0	0
výnosy spolu	12 098 516	13 458 500	12 288 158	13 465 057	109,58	1,00
zisk pred zdanením	351 897	398 106	273 000	434 574	272,37	1,09
zisk po zdanení	274 723	311 654	0	342 692	0	1,10
daň z príjmu splatená	77 174	108 340	0	96 646	0	0,89
daň z príjmu odložená	- 7 201	- 21 888	0	- 4 764	0	0,22
pridaná hodnota	1 316 740	1 451 646	1 224 632	1 407 194	114,91	0,97

K 31.12.2022 boli vytvorené:

- opravné položky k zásobám vo výške
- opravná položka k pohľadávkam vo výške

22 524 €  
147 €.

Položkovitý rozpis opravných položiek a rezerv:

(v EUR)

- opravná položka k pohľadávkam zákonná	147
- opravná položka ostatná – k pohľadávkam	0
- opravná položka k zásobám ostatná	22 524
- 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	30 716
- krátkodobá rezerva na odstupné a odchodné	0
- krátkodobá rezerva na tovar	0
Spolu opravné položky a rezervy	234 715

**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 775 hodín odpracovaných nadčas s poskytnutím mzdy a príplatku za túto prácu vo výške 5 150 €. Práca nadčas, bola vykonávaná vodičmi pri rozvoze tlačovín, časopisov a obalového tovaru na VOČ. Na náhradu príjmu pri práceneschopnosti sa použilo 3 052 € za 406 prac. dní PN.

Za rok 2022 bolo vyplatené na mzdy a odmeny 495 046 €, z toho na základnú mzdu 335 947 €, na dovolenky, prémie a príplatky 159 099 €. Na dohody 6 247 €.

Pri priemernom prepočítanom stave zamestnancov 35 osôb sa dosiahla priemerná mesačná mzda z nákladov bez dohôd 1 179 €, ktorá vzrástla oproti minuloročnému obdobiu o 39 €. Dohody tvorili 1,26 % z vyplatených miezd a vyplatené mzdové náklady z pridanej hodnoty 35,18 % (rok 2020 – 35,97 %, rok 2021 – 33,91 %, rok 2022 – 35,18 %). Odchodné bolo vyplatené vo výške 1 025 €.

K poslednému dňu roka 2022 je evidovaných celkom 34 zamestnancov vo fyzických osobách. Plánovaný priemerný prepočítaný stav zamestnancov 35 osôb.

(v EUR)

	rok 2020	Rok 2021	Rok 2022	Index 2022/ 2020	Index 2022/ 2021
celková mzda vrátane	479 136	492 272	495 046	1,03	1,01
dohody	5 566	4 960	6 247	1,12	1,26
priemerná mesačná mzda v €	1079	1 140	1 179	11,09	1,03
zamestnanci – osoby	37	36	35	0,95	0,97
% podiel vyplatených miezd z pridanej hodnoty	35,97	33,91	35,18	0,98	1,04

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

(v EUR )

Stav k 1.1.2022	<b>6 043</b>
<b>Tvorba</b>	
Tvorba zo zisku	25 954
Tvorba z nákladov 1%	4 390
Splátka pôžičiek	1 150
Spolu tvorba	<b>31 494</b>
<b>Čerpanie</b>	
Príspevok na stravovanie	20 035
Odmeny a dary	3 011
Príspevok na regeneráciu	134
Príspevok na dopravu	4 148
Príspevok na kultúrne a športové podujatia	1 864
Pôžičky zamestnancov - čerpanie	400
Spolu čerpanie	<b>29 592</b>
Zostatok k 31.12.2022	<b>7 945</b>

Dňom 1.5.2002 bolo v rámci a.s. zavedené doplnkové poistenie zamestnancov. Za rok 2022 odiedla a.s. príspevok vo výške 12 634 € z nákladov a.s. – 3 % zo zúčtovaných miezd zamestnancov. Zamestnanci si prispeli čiastkou 7 246 €.

## **II. Udalosti osobitného významu**

V priebehu roku 2022 nebola v spoločnosti zaznamenaná udalosť osobitného významu.

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

Podnikateľské aktivity a.s. na rok 2023 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 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.

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 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 2023 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 2022 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 45 ks, t.j. 29 880 €, odpredala 33 akcií t.j. 21 912 € a k 31.12.2022 6 akcií nebolo rozdelených novým akcionárom a 6 akcií bolo pridelených Ing. Horečnému z COOP SD Nitra, ktoré do konca roka neboli uhradené na náš účet.

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 26.5.2022 boli vyplatené na prioritné akcie v počte 450 ks dividendy za rok 2021 v čiastke 155 700 €, t.j. 346 €/1PA.

## VI. Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku

Za rok 2022 bol vytvorený zisk vo výške 434 574 € po zdanení splatnou daňou z príjmov v sume 96 646 € a pripočítaní odloženej daňovej povinnosti (pohľadávky) - 4 764 €, zostáva zisk k rozdeleniu 342 692 €.

### Zisk navrhujeme rozdeliť:

- prídel do sociálneho fondu	25 000 €
- prídel do Zákonného rezervného fondu	146 692 €
- výplata dividend z prioritných akcií (380 €/1PA)	171 000 €

S prídelom do sociálneho fondu vo výške 25 000 € 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.