

Výročná správa za rok 2014 TERCOPLAST, a.s.

I. Vývoj a výsledky činnosti účtovnej jednotky

Z dosiahnutých výsledkov hospodárenia spoločnosti TERCOPLAST, a.s. vyplýva, že za rok 2014:

- predala 519,5111 ton polykarbonátových platní (bez hodnoty predaja dcérskej spoločnosti), čo je nárast v porovnaní s rokom 2013 o 16,2 %, v absolútnej hodnote je to nárast o 72,2791 ton, plán bol 500 ton
- dosiahla obrat z predaja tovaru 3 207 649,94 € (v tom predaj dcérskej spoločnosti 477 882,90 €), v porovnaní s rokom 2013 je to nárast o 1,163 %, v absolútnej hodnote je to nárast o 36 882,64 €
- dosiahla hospodársky výsledok po zdanení, účtovný zisk 5 586,86 €
- obchodná marža v porovnaní s r. 2013 (34,19 %) mierne klesla na 34,04 %, plán na rok 2014 bol minimálne dosiahnuť 28,0%.
- netovarové náklady spolu na 1 tonu predaja (vrátane predaja do Slušovíc 109,23 t) v r. 2014 boli 1 927,35 €, čo v porovnaní s r. 2013 je zníženie o 79,96 €, teda pokles o 3,98 %.
- zákazková výroba pri zohľadnení iba priamych nákladov dosiahla zisk 7 245,75€, v r. 2013 to bol zisk 37 256,63 €. Pri zohľadnení režijných nákladov je hospodársky výsledok strata. Plán bol dosiahnuť minimálne vyrovnaný výsledok hospodárenia.
Ročný obrat tržieb zo zákazkovej výroby je 229 143,47 € , plán bol 350 tis. €

Hlavnú pozornosť spoločnosť i naďalej venovala zvýšeniu obratu a množstvu predaja polykarbonátových platní Lexan, rozširovaniu počtu zákazníkov, zlepšeniu servisu pri poskytovaní služieb zákazníkom, udržiavaniu svojho postavenia na trhu a zvyšovaní obratu prostredníctvom zákazkovej činnosti, propagáciou cez internet, vrátane e-shopu.

II. Analýza majetku a záväzkov

II.1 AKTÍVA

K 31.12.2014 stav majetku spolu v netto hodnote je 2 365 778 €, čo je v porovnaní so stavom k 31.12.2013 nárast v absolútnej hodnote o 37 242 €, t.j. index 1,02.

Štruktúra majetku v € v netto hodnote:

	Názov majetku	rok 2011	Rok 2012	rok 2013	rok 2014
II.1.1	Neobežný majetok	746 090	679 121	593 784	577 323
II.1.2	Obežný majetok	2 650 749	2 014 990	1 723 680	1 777 931
II.1.3	Časové rozlíšenie	10 979	10 727	11 072	10 524
	Spolu	3 407 818	2 704 838	2 328 536	2 365 778

II.1.1 Neobežný majetok

K 31.12.2014 spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok v obstarávacej hodnote 1 220 872,57 €, čo je zníženie v absolútnej hodnote o 14 085,43 € v porovnaní s rokom 2013.

Štruktúra dlhodobého majetku v obstarávacích cenách v €

Názov	Stav k 1.1.2014	Prírastok	Úbytok	Stav k 31.12.2014
Dlhodobý nehmot. Majetok	30 471	0	0	30 471
Dlhodobý hmotný majetok	1 204 487		6 033	1 198 454
Spolu	1 234 958		6 033	1 228 925

Hmotný majetok v € tvoria:

- Pozemky	253 995
- Budovy, haly, rozvody	636 560
- Stroje, prístroje zariadenia	86 789
- Dopravné prostriedky	198 804
- Inventár	10 512
- Iný hmotný majetok	11 794

Úbytok dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej hodnote 6 033 € tvorí vyradenie obstarávacej ceny predaného osobného auta PEUGEOT

Odpisy za rok 2014 boli účtované vo výške 53 022,23 €. Obstarávacia hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 944 459,30 €. Zostatková hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 281 931,30 €. Stupeň opotrebenia odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 70,15 %.

Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť je 100% vlastníkom spoločnosti TCP s.r.o. Slušovice (100 tis. CZK). Vlastné imanie dcérskej spoločnosti Tercoplast s.r.o. Slušovice za rok 2014 dosiahlo hodnotu 18 169 tis. CZK (čo predstavuje 655,092 tis. €, kurz ECB 1€=27,735 CZK).

K 31.12.2014 je evidovaný stav na účte 043-obstarávaný dlhodobý finančný majetok v hodnote 36 602,38 € (1 015 167 CZK).

Táto čiastka bola uhradená na základe zmluvy o upísaní a vydaní dlhopisov zo dňa 15.12.2014 so spoločnosťou D.I.C.INVESTMENT LIMITED, so sídlom Hong-Kong na kúpu 10 ks dlhopisov v nominálnej hodnote 100 000 CZK/1ks dlhopisu.

Nákup dlhopisov bol vysporiadaný 12.1.2015.

II. 1.2. Obežný majetok

Obežný majetok k 31.12.2014 bol nasledovnej štruktúre vyjadrený v €:

	Názov	r.2011	r.2012	r.2013	r.2014
II.1.2.1	Zásoby	436 666	458 400	387 622	469 320
II.1.2.2	Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	258
II.1.2.3	Krátkodobé pohľad.	416 399	482 869	301 322	425 469
II.1.2.4	Finančné účty	1 797 684	1 073 721	1 034 736	882 884
	Spolu	2 650 749	2 014 990	1 723 680	1 777 931

II. 1.2. 1. Zásoby

Vykázaný stav zásob k 31.12.2014 tvorí: stav zásob tovaru na sklade v hodnote 468 503 €, reklamný materiál a drobný materiál na balenie v hodnote 816,60 €. Stav zásob k 31.12.2014 sa v absolútnej hodnote v porovnaní s r. 2013 zvýšil o 81 698 €. Zásoby tvoria najmä polykarbonátové platne. Dodávateľom platní je dlhoročný dodávateľ, výrobca platní Lexan, spoločnosť Sabic Innovative Plastics.

Stav zásob: Lexan

<i>Stav zásob v kg</i>	<i>1.1.2014</i>	<i>31.3.2014</i>	<i>30.6.2014</i>	<i>30.9.2014</i>	<i>31.12.2014</i>
Sklad Bratislava	79 165,9	120 382,1	101 010,6	124 129,7	106 442,6

V roku 2014 boli skladové zásoby udržiavané na potrebnej úrovni a odzrkadľovali šírku sortimentu. Ich udržanie na vyššej úrovni zapríčinil nákup vybraných typov síce s výhodnejšou cenou, ale vo vyššom objeme a aj zvýšenie množstva tovaru na konsignačných skladoch.

Ku koncu roku 2014 boli celkové zásoby 106,44 t. Priemerný stav celkových zásob bol 113,37 t/mesiac, čo predstavuje 21,82 % z ročného obratu..

V celkových skladových zásobách je zahrnutý tiež tovar na konsignačných skladoch a to 14,4 t.

II.1. 2. 2. Dlhodobé pohľadávky,

K 31.12.2014 dlhodobé pohľadávky spoločnosť vykazuje vo výške 258 €. Tvorí ju pohľadávka voči spoločnosti ZIPP Bratislava z titulu zádržného, ktoré je splatné po 5 rokoch.

II. 1.2. 3 Krátkodobé pohľadávky

Najvýznamnejšími krátkodobými pohľadávkami sú pohľadávky voči odberateľom.

K 1.1.2014 stav pohľadávok voči odberateľom bol v brutto hodnote 302 999,06 €. K 31.12.2014 spoločnosť vykazuje stav pohľadávok voči odberateľom v brutto hodnote vo výške 363 090,33 €. V porovnaní s r. 2013 je to nárast v absolútnej hodnote o 60 091,27 €, v percentách nárast 19,83 %.

Nárast pohľadávok k 31.12.2014 bol z dôvodu zvýšeného odberu v mesiaci november december 2014 so splatnosťou faktúr január 2015.

Z celkových pohľadávok, pohľadávky po lehote splatnosti predstavujú čiastku 125 691,75 € (34,62%). V roku 2013 pohľadávky po lehote splatnosti tvorili 42,20 % podiel, v absolútnej hodnote 127 862,01 €.

Z celkových pohľadávok, pohľadávky voči dcérskej spoločnosti Tercoplast s.r.o. Slušovice tvoria 13 584,49 €. Pohľadávky sú do lehoty splatnosti.

Priemerná doba inkasa pohľadávok z obchodného styku v r.2014 je 39,48 dňa, v r. 2013 bola 43,65, v r. 2012 bola 51,42 dňa, v r. 2011 bola 52,13 dňa, v r. 2010 bola 41,83 dňa, v r. 2009 bola 56,72 dňa.

Dôslednému dodržiavaniu splatnosti pohľadávok, spoločnosť venuje intenzívnu pozornosť. V 15 dňových lehotách vyhodnocuje dodržiavanie splatnosti pohľadávok. V prípade, že niektorý odberateľ je v omeškaní s platbou, sú zasielané upomienky, konajú sa osobné rokovania s odberateľmi o dôvode neplatenia, prípadne stanovení splátkového kalendára. Po neúspešnom vyčerpaní vyššie uvedených prostriedkov, sa pohľadávky postupujú právnomu zástupcovi

spoločnosti na ďalšie vymáhanie. Spoločnosť spolupracuje pri vymáhaní pohľadávok najmä s advokátskou kanceláriou Havlát & Partners. Vymáhanie bolo vo viacerých prípadoch úspešné a ich zásluhou viacerí odberatelia zaplatili dlžné čiastky v priebehu roku 2014, resp. čiastočne zaplatili a tiež zlepšili sa v disciplíne platenia do lehoty splatnosti.

Stav starých ťažko dobytných pohľadávok k 31.12.2014 je 32 124,52 €, porovnaní s r. 2013 je to zvýšenie o 19 722,49 €. K 31.12.2013 bol stav 12 402,03 €.

Ťažko dobytné pohľadávky z predchádzajúcich rokov – problematické

Stav starých ťažko dobytných pohľadávok k 31.12.2014 je 32 124,52 €, porovnaní s r. 2013 je to zvýšenie o 19 722,49 €. K 31.12.2013 bol stav 12 402,03 €.

J.S.C. s.r.o. 6 615,58 €

Pohľadávka bola splatná v mesiaci október a november 2007, t.j. pohľadávka je po splatnosti viac ako 7 rokov.

Vymáhaním pohľadávky bol poverený právny zástupca spoločnosti JUDr. Arendacký, ktorý postúpil pohľadávku na vymáhanie súdnemu exekútorovi JUDr. Laiferovi. Podľa jeho doterajších zistení, vymożenie pohľadávky sa javí problematické. Ide o dlhodobo neaktívny subjekt. Bolo zistené, že menovaný dlhuje na rôznych daniach. Má dlh voči Sociálnej poisťovni. Má majetok, na ktorom sú uložené ťarchy vo forme záložného práva.

Vzhľadom k vyššie uvedenému na nevymožitelnú pohľadávku bola už k 31.12.2010 vytvorená opravná položka vo výške 100 % nominálnej hodnoty pohľadávky.

VIGOR H +V s.r.o. 1 900,00 €.

Pohľadávku vymáha advokátska kancelária JUDr. Jána Havláta. Na základe právoplatného rozsudku bola v r. 2013 vedená exekúcia Exekútorským úradom v Michalovciach. Listom zo dňa 9.12.2013 poverený exekútor oznámil nemajetnosť povinného (dlžníka) a vzhľadom na narastanie exekučných nákladov, odporučil požiadať o zastavenie exekúcie.

Advokátska kancelária dňa 23.5.2014 v našom mene požiadala o zastavenie exekúcie z dôvodu bezmajetnosti dlžníka. Okresný súd Trenčín zatiaľ rozhodnutie nevydal.

Pohľadávka je po splatnosti viac ako 1 080 dní, na pohľadávku bola vytvorená opravná položka spolu vo výške 100% nominálnej hodnoty.

FM spol. s.r.o. , Košice 3 654,13 €

Pohľadávku vymáha advokátska kancelária JUDr. Jána Havláta.

Dňa 28.4.2014 bol doručený rozsudok Okresného súdu Košice II., ktorým dlžníka zaviazal na zaplatenie istiny s príslušenstvom. Rozsudok nadobudol právoplatnosť a vykonateľnosť v mesiaci jún 2014.

Dňa 18.12.2014 bola advokátska kancelária poverená pokračovať vo vymáhaní exekúciou.

Pohľadávka je po splatnosti viac ako 720 dní, niektoré viac ako 1080 dní. Na pohľadávku bola vytvorená opravná položka vo výške 50%, resp. niektoré 100% nominálnej hodnoty.

Novovzniknuté ťažko dobytné pohľadávky v r. 2014, tvoria:

Metall Design s.r.o. , Bratislava 2 237,76 €

Pohľadávku vymáha advokátska kancelária JUDr. Jána Havláta.

Okresný súd Bratislava III. vydal platobný rozkaz, ktorý nadobudol právoplatnosť 10.11.2014

Pohľadávka je po splatnosti viac ako 360 dní, bola vytvorená opravná položka vo výške 20% nominálnej hodnoty pohľadávky.

Technoplast Sk s.r.o. Nitra 13 616,26 €

Pohľadávku vymáha advokátska kancelária JUDr. Jána Havláta. Okresný súd Nitra vydal rozsudok, na základe ktorého mala spoločnosť Technoplast SK s.r.o. zaplatiť dlžnú sumu spolu s náhradou trov konania do troch dní od právoplatnosti rozsudku.

Žiadna úhrada zo strany dlžníka nebola realizovaná. Advokátska kancelária pripravuje návrh na exekučné vymáhanie.

T-Technoplast s.r.o. Nitra 3 868,47 €

Pohľadávku vymáha advokátska kancelária JUDr. Jána Havláta.

V súčasnosti je podaná žaloba na Okresnom súde v Nitre, pojednávanie je stanovené na 10.6.2015.

Opravné položky na novovzniknuté pohľadávky Technoplast Sk s.r.o. a T-Technoplast s.r.o. zatiaľ neboli tvorené..

II. 1.2. 4. Finančné účty

Finančné účty tvoria : peňažné prostriedky a ceniny v hodnote 7 045,88 €, účty v bankách 875 968,67 € a neodpísané peniaze z bankového účtu v hodnote -130,70 €, z dôvodu nákupu PHM 31.12.2014.

Spoločnosť v priebehu roku, voľné finančné prostriedky ukladala na termínované vklady. Brutto úrok z týchto transakcií v roku 2014 bol 11 587,60 €, v porovnaní s r. 2013 je to menej o 3 364 €.

Z prostriedkov na bankových účtoch k 31.12.2014 termínované vklady sú v hodnote 868 875,87 €.

II. 1. 3 .Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie tvoria hlavne náklady budúcich období 9 759,00 € (náklady sa vecne týkajú r.2015: telefón/internet, poistenie majetku, predplatné odbornej literatúry) a príjmov budúcich období 765,00 € (príjmy sa vecne týkajú r. 2014: úroky z termínovaných vkladov splatné v r.2015).

II. 2 PASÍVA**II. 2 .1. Vlastné imanie**

K 31.12.2014 je stav vlastného imania 2 095 745 €. Oproti r. 2013 je to nárast o 5 547 €. Dôvodom rastu vlastného imania je najmä hospodársky výsledok r. 2014 po zdanení.

Hlavná zložka vlastného imania je základné imanie.

Stav základného imania je 1 020 000 €, ktoré tvorí 30 tis. akcií v nominálnej hodnote 34 €. Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania je 48,67 %.

Ďalšou dôležitou položkou vlastného imania je nerozdelený zisk minulých rokov, ktorý ku koncu hodnoteného obdobia predstavuje čiastku 919 215 €, v porovnaní s rokom 2013 je to nárast o 191 061 €.

Dňa 2.6.2014 sa konalo Valné zhromaždenie, ktoré schválilo ročnú účtovnú závierku za rok 2013, rozhodlo o prídelení do rezervného fondu vo výške 21 228,90 €, o preúčtovaní zisku z roku 2013 v hodnote 191 060,15 € na účet nerozdeleného zisku.

II. 2.2. Závazky

Štruktúra cudzích zdrojov v €:

Názov	r. 2011	r. 2012	r.2013	r.2014
Rezervy	55 881	51 178	55 537	57 924
Dlhodobé záväzky	5 516	13 190	7 974	4 495
Krátkodobé záväzky	939 560	252 196	174 801	207 614
Bankové úvery a výpomoci	0	0	0	
Časové rozlíšenie	0	35	26	
Spolu cudzie zdroje	1 000 957	316 564	238 338	270 033

Najvýraznejšou položkou cudzích zdrojov sú krátkodobé záväzky. Stav krátkodobých záväzkov k 31.12.2014 oproti roku 2013 sa zvýšil o 32 813 €.

Z krátkodobých záväzkov, záväzky voči dodávateľom tvoria hodnotu 51 995 €. Z toho záväzok voči hlavnému dodávateľovi Sabic Innovative Plastics GmbH je 0 €. U Sabic Innovative Plastics GmbH stále využívame možnosť nákupu so 3 % skontom z nominálnej hodnoty faktúry, pri dobe splatnosti faktúr 14 dní. Hodnota úspor s titulu uplatnenia skonta v roku 2014 bola vo výške 69 040,43 € (v r. 2013 63 889,73 €).

Všetky evidované záväzky sú do lehoty splatnosti.

Významnou položkou krátkodobých záväzkov sú záväzky voči zamestnancom v hodnote 75 647 € z titulu nevyplatených miezd za 12/2014, s tým súvisiace neuhradené záväzky zo sociálneho poistenia v hodnote 15 627 €, neuhradená daň zo závislej činnosti v sume 21 961,75 €. Dôležitou položkou krátkodobých záväzkov je tiež neuhradená daň z pridanej hodnoty za 12/2014 vo výške 42 200,00 €.

Všetky krátkodobé záväzky boli v januári 2014 uhradené.

Ďalšími dôležitými položkami cudzích zdrojov sú :

- Rezervy

Boli vytvorené krátkodobé zákonné rezervy v hodnote 57 924 €. Najvýraznejšou položkou je rezerva na nevyčerpanú dovolenku z r. 2014 v hodnote 53 123,97 €.

- Dlhodobé záväzky, ktoré tvorí zostatok sociálneho fondu 1 177 € a odložený daňový záväzok v hodnote 3 318 € z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou dlhodobého hmotného majetku.

Sociálny fond na ťarchu nákladov bol za rok 2014 vytvorený vo výške 4 810,91 €. Čerpanie sociálneho fondu v roku 2014 bolo spolu 6 894,43 €. Účelom čerpania bol príspevok zamestnancom na stravovanie.

III. Analýza nákladov a výnosov, hospodárenia

Vývoj hospodárskeho výsledku v priebehu roku 2014 bol tak, ako i predchádzajúce roky nerovnomerný. Opakovala sa skutočnosť z minulých rokov, že za mesiace január až marec

2014 spoločnosť vykázala stratu. Kumulatívne kladný hospodársky výsledok spoločnosť dosiahla až v mesiaci máj 2014. V roku 2013 kladný kumulatívny výsledok hospodárenia bol dosiahnutý tiež v mesiaci máj 2013.

Bežné jednotkové nákupné ceny platní Lexan Thermoclear Plus (hlavná skupina) počas roku 2014 vzrástli koncom apríla o +4,8 % a potom ostali nezmenené až do konca roka. Na projekty nám však už neboli poskytované výraznejšie zľavy, ako tak bolo v minulých rokoch. Priemerná nákupná cena platní Lexan na tuzemský trh bola 3,51 EUR/kg. Pokles priemernej jednotkovej nákupnej ceny oproti roku 2013 (3,54 EUR/kg) bol tak o -0,8 %.

Tovar v priebehu roku bol predávaný priamo tuzemským odberateľom zo skladu v sídle spoločnosti, alebo predaj cez konsignačné sklady, predaj prostredníctvom e-shop a predaj v rámci EÚ, hlavne do dcérskej spoločnosti TCP s.r.o. Slušovice. Predaj tovaru z Bratislavy do Slušovic sa každoročne znižuje. V r. 2014 sa znížil o 50,65 ton v porovnaní s r. 2013 (v r. 2013 je to 159,88 t, v r. 2014 je to 109,23 t)

Predaj Tercoplast a.s. Bratislava, mimo predaja do Tercoplast s.r.o. Slušovice, vzrástol v roku 2014 o 16,2 %, absolútnej hodnote o 239 567,42 €.

<i>Predaj v kg</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>	<i>n. 13/12</i>	<i>2014</i>	<i>n. 14/13</i>
Predaj TCP BA v SR	410681,9	442534,7	+7,7 %	517587,0	+17 %
Predaj TCP BA na export (bez SL)	10271,6	4697,3	-54,3 %	1924,2	-59 %
Celkový predaj TCP Bratislava (bez SL)	420953,5	447232,0	+6,2 %	519511,1	+16,2 %

Predajná jednotková cenníková cena za platne Lexan Thermoclear Plus bola po celý rok rovnaká. Realizačné ceny sa odvíjali od cenníkových cien a v odôvodnených prípadoch boli zákazníkom poskytované zľavy. Priemerná predajná cena za PC platne na Slovensku v roku 2014 bola 4,68 EUR/kg. Pokles priemerných jednotkových predajných cien za PC platne oproti roku 2013 (4,98 EUR /kg) je -6 %. Priemerná predajná marža za predaj platní Lexan bola v roku 2014: 33,3 % (v r. 2013 to bolo 40,7 %).

Priemerná predajná marža za predaj všetkého tovaru bola v roku 2014: 34,04 % (v r. 2013 to bolo 34,19 %, v roku 2012 bola 29,70%, v roku 2011 27,44 %, v roku 2010 27,25 %, v roku 2009 27,08%).

V roku 2014 bolo predaných 519 511,1 kg, bez predaja pre TCP s.r.o. Slušovice.

Doba obratu zásob za r. 2014, vypočítaná cez stav zásob v jednotlivých mesiacoch v eurách, zaznamenala mierny pokles v porovnaní s predchádzajúcim rokom. Za rok 2014 je doba obratu 52,71 dňa, v roku 2013 bola 55,36 dňa.

K 31.12.2014 spoločnosť dosiahla kladný výsledok hospodárenia pred zdanením 10 880,06 €.

Výnosy za rok 2014 dosiahli hodnotu 3 610 413,96 €. V porovnaní s rokom 2013 je to pokles o 4,83 %, v absolútnej hodnote o 183 401,41 €.

Najvýraznejšou položkou výnosov, podiel 88,84% z celku, sú tržby z predaja tovaru. V porovnaní s rokom 2013 vzrástli o 1,16%, v absolútnom vyjadrení o 36 882,64 €.

Tržby z predaja tovaru v € vzrástli v nadväznosti na predaj tovaru v tonách.

V roku 2013 bolo predaných 607,112 ton (v tom predaj do Slušovic 159,88 ton), v r. 2014 bolo predaných 628,74 ton (v tom predaj do Slušovic 109,23 ton).

Ďalšou položkou tržieb sú tržby z predaja služieb, ktoré tvoria hodnotu 4,22 %, absolútnom vyjadrení 152 357,65 €.

Najvýraznejšou položkou sú tržby za sprostredkovanie predaja Tercoplast s.r.o. Slušovice vo výške 120 596,66 €. Tržby za sprostredkovanie v porovnaní s rokom 2013 vzrástli o 63 492,11 €.

Súčasťou tržieb z predaja služieb sú tiež tržby súvisiace predajom tovaru v hodnote 26 165,03 €, za dopravné k odberateľovi, rezanie a opracovanie polykarbonátových platní, balné, manipulačné, fúkanie, lepenie, atď.

Zahŕňa tiež tržby z prenájmu, ktoré zostali na úrovni roku 2013 5,6 tis. €.

Tržby zo zákazkovej výroby – uskutočňovanie stavieb, montáž platní u zákazníkov, je činnosť o ktorú bol rozšírený predmet činnosti Tercoplast a.s. v r. 2010. Zákazková výroba pri zohľadnení iba priamych nákladov dosiahla za r. 2014 kladný výsledok hospodárenia 7 245,75 €, v r. 2013 to bolo 37 256,63 €.

Ak pripočítame k priamym nákladom podiel režijných nákladov, zo zákazkovej výroby je výsledok hospodárenia strata.

Z celkových tržieb, zákazková výroba v r. 2014 tvorí podiel 6,35%, v absolútnom vyjadrení je to 229 143,47 €. V r. 2013 to bol podiel 8,35 %, v absolútnom vyjadrení 316 618,45 €.

Ostatné prevádzkové výnosy dosiahli hodnotu 7 028,25 €. Tvorila ich najmä inventúrne prebytky tovaru na sklade, dobropisy za reklamácie od Sabic Innovative Plastics, náhrady od poisťovní za poistné udalosti..

Ďalšou položkou výnosov sú finančné výnosy spolu v hodnote 11 587,65 €, ktoré tvoria úroky z termínovaných vkladov. V r. 2013 boli úroky vo výške 14 952,30 €.

Celkové náklady (bez dane z príjmov) v r. 2014 v absolútnej hodnote boli 3 599 533,90 € . V porovnaní s rokom 2013 poklesli o 0,70 %, v absolútnej hodnote o 25 205,07 €.

Najvýraznejšou položkou nákladov sú náklady na predaný tovar, ktoré tvoria z celkových nákladov 2 393 022,69 €, podiel 66,48 %. V porovnaní s rokom 2013 mierne vzrástli, v absolútnom vyjadrení o 30 160,74 €, (1,28 %).

Dodávateľ Sabic Innovative Plastic poskytol spoločnosti za odobraté množstvo, zľavu z ceny - bonus v hodnote 68 088,48 €. Táto hodnota je zahrnuté do celkových nákladov obstarania.

Ďalšou výraznou položkou sú osobné náklady, ktorých podiel na celkových nákladoch je 19,59 %.

Osobné náklady v porovnaní s rokom 2013 vzrástli o 10,46%, v absolútnej hodnote je to nárast o 66 848 €.

Odpisy v r. 2014 oproti r. 2013 poklesli, a to o 12 959,34 €.

Hospodársky výsledok účtovný pred zdanením v r. 2014 bol vo výške 10 880,06 €. V porovnaní s r. 2013 je to výrazný pokles.

Dôvodom tohto vysokého poklesu je, mimoriadna výplata výnosu z dlhodobého finančného majetku (finančná investícia TCP s.r.o. Slušovice) vo výške 200 000 € v r. 2013.

Úpravou účtovného hospodárskeho výsledku 10 880,06 €, o pripočítateľné a odpočítateľné položky, vznikol daňový základ vo výške 20 454,19 € a splatná daň z príjmov právnických osôb vo výške 4 499,92 €..

Ďalšou položkou je zrážková daň z úrokov z termínovaných vkladov a z bežných účtov, ktorú peňažný ústav zrazil pri výplate v hodnote 2 188,83 €.

Osobitnou položkou je odložená daň z príjmov vo výške -1 395,55 €..

Zaučtovaním všetkých vyššie uvedených daní vznikol hospodársky výsledok po zdanení 5 586,86 €.

Najväčšími pripočítateľnými položkami boli náklady na reprezentačné, manko na sklade zásob, rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi.

Najväčšou odpočítateľnou položkou sú úroky z termínových vkladov zdanené zrážkou.

IV. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku.

V. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2014

Zisk po zdanení za rok 2014 5 586,86 € účtovná jednotka navrhuje rozdeliť nasledovne: 558,69 € prídel do zákonného rezervného fondu, 2 000 € prídel do sociálneho fondu, 3 028,17 € prevod na účet nerozdeleného zisku.

VI. Doplnujúce informácie

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

VII. Záver:

Výsledok hospodárenia spoločnosti po zdanení, bol zisk 5 586,86 €.

Obchodný plán prijatý na rok 2014 TERCOPLAST, akciová spoločnosť, splnila čiastočne.

- Plánovaný predaj tovaru v tonách, 500 ton bez predaja do TCP s.r.o. Slušovice, spoločnosť nielen dosiahla, ale i prekročila. Skutočný stav bol 519,511 ton
- Priemerná obchodná marža za rok 2014 dosiahla hodnotu 34,04 %, plán bol 28%.
- Nesplnili sa plánované očakávania pri zákazkovej výrobe.
Nedosiahol sa plánovaný ročný obrat 350 tis. €, skutočnosť je 229 tis. €
Nedosiahol sa vyrovnaný výsledok hospodárenia pri zohľadnení režijných nákladov.
Stále je výsledok strata.

Obchodný plán na rok 2015 vychádza z výsledkov za rok 2014, stavu a vývoja trhu v SR a ČR, ako aj z reálnych dodávateľsko-odberateľských vzťahov pri nákupe a predaji ťažiskových tovarov a služieb.

Pre rok 2015 spoločnosť plánuje:

- Rozšíriť predajný sortiment polykarbonátových platní aj o alternatívny tovar od iného výrobcu ako Sabic Innovative Plastics a dosiahnuť minimálne predajné množstvo bez predaja do Slušovíc na úrovni 550 ton
- dosiahnuť obchodnú maržu na úrovni 28 %
- v segmente zákazková výroba dosiahnuť výnosy zo zákazkovej výroby na úrovni minimálne 300 000€, po očistení od nadobúdacích cien spotrebného materiálu vo výške minimálne 180 000 €
- venovať trvalú pozornosť vývoju pohľadávok starších ako 30 dní po splatnosti a ich včasnému vymáhaniu u zákazníkov

V Bratislave 15.4.2015

Alexander Piovarcsy,
predseda predstavenstva TERCOPLAST a.s.

Príloha: Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

Správa audítora k účt.závierke

Výrok audítora o overení údajov uvedených vo výročnej správe