

Základné imanie činilo aj k 31.12.2013 výšku 16 597 €. Podstatnú časť vlastného kapitálu tvoria ostatné kapitálové fondy, tvorené vkladom spoločníka v minulých obdobiach. Predstavujú výšku 200 039 €. Spoločnosť má vytvorený rezervný fond vo výške 1 660 €, t.j. vo výške 10 % zo základného imania. Rozdiel medzi nerozdeleným ziskom minulých období a neuhradenou stratou minulých období k 31.12.2014 je nerozdelený zisk vo výške 35 371 €. V priebehu roka 2014 bol uplatnený dodatočný odpočet dane z pridanej hodnoty za roky 2010 – 2013 a na daň z príjmov právnických osôb, následkom čoho sa účtovalo na účtoch vlastného imania a následkom toho došlo k zvýšeniu výsledku hospodárenia minulých rokov o 31 662 €.

Na krytí majetku sa cudzie zdroje krytia majetku podieľajú v nasledovnej štruktúre: dlhodobé záväzky 23,97 %, krátkodobé záväzky 60,71 %, bežné bankové úvery 11,61 %, krátkodobé rezervy 1,92 %, krátkodobé finančné výpomoci 0,98 % a časové rozlíšenie pasív 0,81 %.

V štruktúre cudzích zdrojov bol zaznamenaný pokles v ostatných dlhodobých záväzkoch zo splatených dlhodobých spotrebných úverov poskytnutých na nákup dopravných prostriedkov vo výške 53 021 €. Záväzky z leasingových zmlúv boli v roku 2014 splatené vo výške 177 598 €, z novo uzavretých zmlúv sa však záväzky zvýšili o 60 100 €.

Krátkodobé záväzky sa zvýšili na sumu 465 096 €, t.j. o 230 345 €. Došlo k tomu najmä z presunu dlhodobých záväzkov zo spotrebných úverov a leasingových zmlúv do krátkodobých záväzkov vo výške 215 445 € a zo zvýšenia záväzkov z obchodného styku o 20 339 €.

Výška povoleného pasívneho zostatku na bežnom účte ku koncu roka dosiahla sumu 88 975 €, čo je vyššie čerpanie kontokorentného úverového rámca oproti roku 2013 o 13 876 €.

Doba inkasa pohľadávok za rok 2014 bola 64,11 dní, úhrada pohľadávok od ich vzniku sa spomalila oproti roku 2013 o 6,96 dní. Záväzky z obchodného styku boli v roku 2014 priemerne uhrádzané za 26,40 dní, a doba ich uhrádzania sa spomalila o 4,25 dní.

O finančnej situácii podniku viac vypovedá viacrozmerný ukazovateľ Altmanov test. Tento ukazovateľ zaznamenal oproti roku 2013 vzostupnú tendenciu a dosiahol k 31.12.2014 hodnotu 3,23 a zaznamenal zvýšenie o 0,14. Podnik sa nachádza v zóne zdravých podnikov s celkovou hodnotou ukazovateľa. Z dielčich ukazovateľov však vysoko spĺňa hodnotu len pomer tržieb k majetku, ostatné ukazovatele sú pod odporúčanou hranicou. Je to najmä pomer čistého pracovného kapitálu k majetku /čistý pracovný kapitál = obežný majetok mínus krátkodobé záväzky mínus krátkodobé bankové úvery mínus krátkodobé finančné výpomoci/. Čistý pracovný kapitál dosiahol k 31.12.2014 výšku 57 350 € k majetku celkom je hodnota koeficientu 0,06 / u zdravých podnikov 0,414/. O niečo lepšie je to u ukazovateľa EBIT k majetku, t.j. výsledok hospodárenia pred zdanením plus nákladové úroky k majetku. Hodnota ukazovateľa dosiahla výšku 0,061 oproti odporúčanej hodnote 0,154. Pozitívne je, že celková hodnota sa po dva roky za sebou zlepšuje a dosahuje hodnotu, kedy zaradila podnik medzi zdravé podniky.

V Lučenci, dňa 30.04.2015

Anna Kamenská
konateľ spoločnosti

Anna Kamenská