

HF NaJUS, a.s., Dubnica nad Váhom

VÝROČNÁ SPRÁVA

Rok 2014



NaJUS

Obsah

Akcionári a orgány spoločnosti	3
Charakteristika HF NaJUS, a.s. Dubnica nad Váhom	4
Základné údaje za rok 2014.....	4
Vývoj činnosti, hospodárenia a finančnej situácie spoločnosti za roky 2013 – 2014.....	5
Hlavné smery vývoja v podnikateľskej činnosti pre rok 2015	6
Personalistika	6
Správa majetku.....	6
Výroba	6
Kvalita	6
Vybrané ukazovatele obchodno-finančného plánu na rok 2015 v porovnaní s rokom 2014	7
Analýza hospodárenia spoločnosti HF NaJUS, a. s. za rok 2014.....	8
Predaj	8
Zásobovanie.....	10
Výroba	13
Investície.....	14
Sociálna a personálna politika	15
Vývoj hospodárenia a finančnej situácie	15
Finančná situácia	16
Stav majetku a záväzkov.....	20
Charakteristika výdavkov na činnosť v oblasti vývoja za roky 2013 – 2014	21
Návrh na vysporiadanie zisku za rok 2014	21
Účtovná závierka	22
Správa nezávislého audítora	59
Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou	60

Akcionári a orgány spoločnosti

Predstavenstvo:	Dipl. Ing. Heinrich Krull - člen Ing. Dušan Hajdík - člen
Dozorná rada:	Prof. Dr. Andreas Limper, Nemecko Marcus Petrus Gerardus Meulbroek, Nemecko do 30.09.2014 Vladimír Mojto od 01.10 2014 Zdenko Babiar
Vedenie a.s.:	Ing. Dušan Hajdík, výkonný riaditeľ Ing. Ľubomír Kubáň, technický riaditeľ
Štruktúra akcionárov:	100% Harburg-Freudenberger Maschinenbau GmbH

Charakteristika HF NaJUS, a.s. Dubnica nad Váhom

Obchodné meno:	HF NaJUS, a.s.
Sídlo:	Areál ZTS č. 924
Štatutárny orgán:	Predstavenstvo Dipl. Ing. Heinrich Krull Ing. Dušan Hajdík
Bankové spojenie:	ČSOB a.s., č.ú. 25712063/7500
IČO:	36294632
DIČ:	2020114085
IČ DPH:	SK2020114085
Telefón:	421-042-4485601
Fax	421-042-4485243
E-mail:	sales@hfnajus.sk
Web:	www.hfnajus.sk

Firma HF NaJUS, a.s. má dlhú tradíciu v oblasti strojárskych výroby na Slovensku. Zaoberá sa výrobou jednoúčelových strojov, dielov pre gumárenský priemysel,... V roku 2012 sa spoločnosť začlenila do skupiny Possehl ako dcérska spoločnosť.

Stratégia firmy je orientovaná na uspokojenie kľúčových zákazníkov, udržanie si pozície na trhoch, rentabilitu.

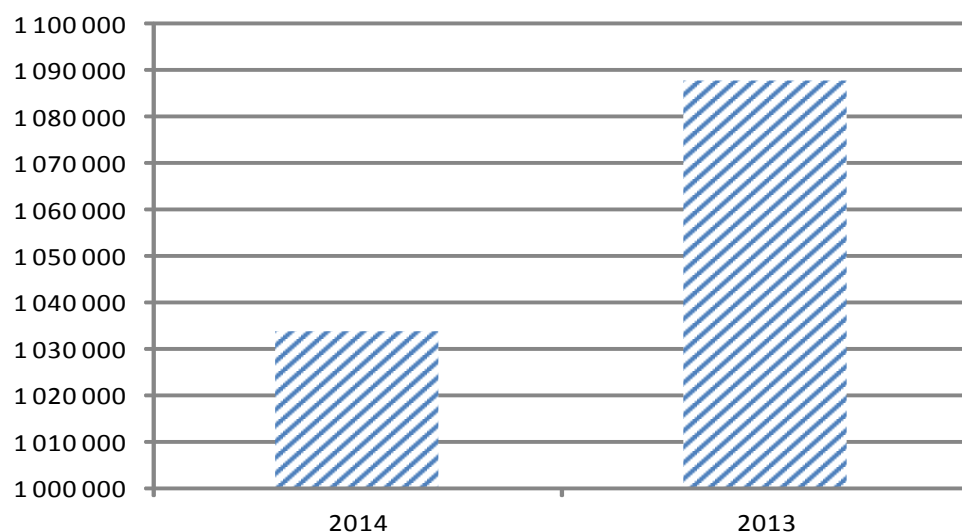
Základné údaje za rok 2014

Počet zamestnancov: (prep.fyz.stav)	285, z čoho 48 % predstavujú výrobní robotníci, 16 % nevýrobní robotníci a technicko-hospodárski pracovníci predstavujú 36%
Tržby:	16 901 836 EUR
Výrobná kapacita:	22 500
Strojné vybavenie:	186 strojných zariadení
Export:	91 % z celkového obratu spoločnosti
Hlavné exportné krajiny:	Nemecko, Veľká Británia, Taliansko, ...
Certifikáty:	ISO 90001:2000, certifikát subdodávateľa pre BAE Systems, Certifikát pre letecký priemysel, Spirit
Produkty:	jednoúčelové stroje pre rôzne odvetvia priemyslu prípravky a montážne celky lisovacie nástroje

Vývoj činnosti, hospodárenia a finančnej situácie spoločnosti za roky 2013 – 2014

č. r.	ukazovateľ	mer. jedn.	skutočnosť		index 14/13
			2014	2013	
1.	tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb	EUR	16 901 836	13 758 628	1,23
a	tržby z predaja do tuzemska	EUR	1 514 017	2 326 483	0,65
b	tržby z predaja do zahraničia	EUR	15 387 819	11 432 145	1,35
2.	dovoz celkom	EUR	3 326 110	2 600 606	1,28
a.	z toho skupina	EUR	694 524	437 146	1,59
b.	ostatné krajiny	EUR	2 631 586	924 174	2,85
3.	obchodná bilancia	EUR	12 061 709	8 831 539	1,37
4.	zásoby celkom	EUR	2 852 598	2 205 687	1,29
5.	pridaná hodnota	EUR	6 239 991	5 539 465	1,13
6.	výroba tovaru (RC)	EUR	17 565 783	14 650 379	1,20
7.	priemerný prepočítaný počet zamestnancov	osoby	285	245	1,16
8.	priemerný mesačný zárobok	EUR	944	924	1,02
9.	produktivita práce (PP) z VT	EUR	61 634	59 797	1,03
10.	PP z pridanej hodnoty	EUR	21 895	22 610	0,97
11.	PP z výnosov	EUR	62 922	60 760	1,04
12.	investície	EUR	3 089 788	1 706 779	1,81
13.	výnosy	EUR	17 932 738	14 886 268	1,20
14.	náklady bez dane z príjmu	EUR	16 898 872	13 798 463	1,22
15.	výsledok hosp. z prevádz.činnosti	EUR	1 096 983	1 139 984	0,96
16.	výsledok hosp. z finančnej činnosti	EUR	-63 117	-52 179	1,21
17.	výsledok hosp. z mimoriad.činnosti	EUR	0	0	0,00
18.	výsledok hosp.pred zdanením	EUR	1 033 866	1 087 805	0,95

Graf č. 1. Hospodársky výsledok pred zdanením



Hlavné smery vývoja v podnikateľskej činnosti pre rok 2015

Personalistika

Skvalitnením adaptačného procesu skrátiť systém zapracovania novoprijatých zamestnancov zo súčasného jedného roka na šesť mesiacov.

Správa majetku

Implementovať systém plánovania odborných prehliadok a skúšok, diagnostiky, preventívnych opráv a pravidelného geometrického nastavenia strojov a zariadení.

Výroba

Zvýšiť úspešnosť termínového plnenia zákaziek. Dosiahnuť termínové plnenie zákaziek dodaných načas na úroveň 90 % z celkového počtu dodaných zákaziek.
Implementovať projekt 5S na 15 strojoch v ťažkej obrobni.

Kvalita

Zvýšiť percento kvalitne vyrábaných súčiastok a preventívnymi opatreniami dosiahnuť zníženie nákladov z nekvalitnej produkcie na úroveň maximálne 0,5 % z realizovanej produkcie.

Vybrané ukazovatele obchodno-finančného plánu na rok 2015 v porovnaní s rokom 2014

č.r.	ukazovateľ	mer. jedn.	skutočnosť 2014	plán 2015	podiel 15/14
1.	tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb	EUR	16 901 836	19 257 570	1,14
a.	tržby z predaja do tuzemska	EUR	1 514 017	38 400	0,03
b.	tržby z predaja do zahraničia	EUR	15 387 819	19 219 170	1,25
3.	dovoz celkom	EUR	3 326 110	3 741 542	1,12
a.	z toho skupina	EUR	694 524	704 664	1,01
b.	ostatné krajiny	EUR	2 631 586	3 036 878	1,15
4.	obchodná bilancia	EUR	12 061 709	15 477 628	1,28
5.	zásoby celkom	EUR	2 852 598	2 272 000	0,80
6.	pridaná hodnota	EUR	6 239 991	7 976 142	1,28
7.	výroba tovaru (RC)	EUR	17 565 783	19 521 570	1,11
8.	evidenč.prepočít.počet zamest.	osoby	285	361	1,27
9.	priemerný mesač. zárobok	EUR	944	972	1,03
10.	produktivita práce (PP) z VT	EUR	61 634	54 076	0,88
11.	PP z pridanej hodnoty	EUR	21 895	22 095	1,01
12.	PP z výnosov	EUR	62 922	54 709	0,87
13.	investície	EUR	3 089 788	1 674 673	0,54
14.	výnosy	EUR	17 932 738	19 750 122	1,10
15.	náklady bez dane z príjmu	EUR	16 898 872	18 390 242	1,09
16.	výsledok hosp.z prevádz.činnosti	EUR	1 096 983	1 431 312	1,30
17.	výsledok hosp.z finančnej činnosti	EUR	-63 117	-71 432	1,13
18.	výsledok hosp.z mimoriad.činnosti	EUR	0	0	0,00
19.	výsledok hosp.pred zdanením	EUR	1 033 866	1 359 880	1,32

Analýza hospodárenia spoločnosti HF NaJUS, a. s. za rok 2014

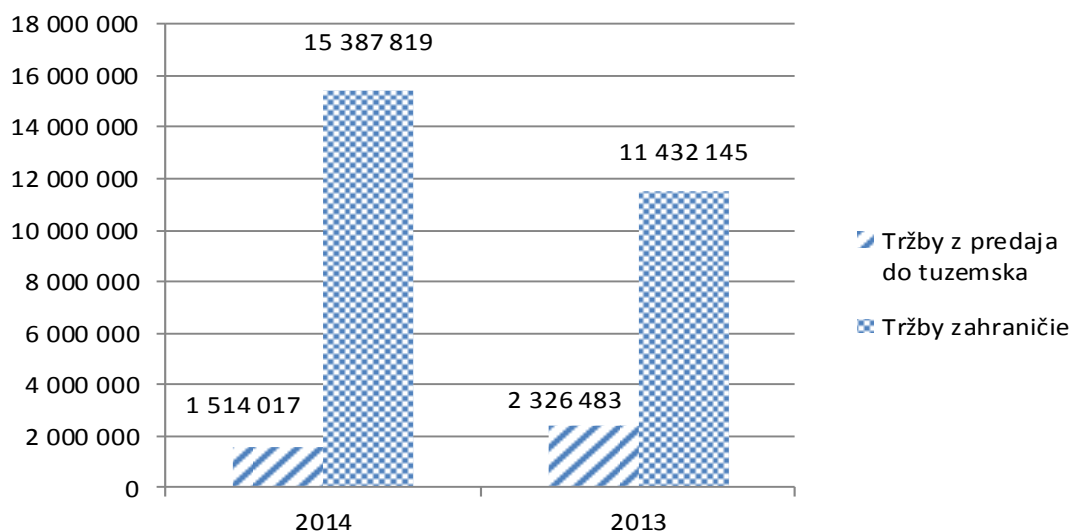
Predaj

HF NaJUS, a.s. v roku 2014 zaznamenala nárast tržieb v porovnaní s rokom 2013 o 2 461 tis. EUR. V roku 2012 sa naša spoločnosť stala členom skupiny Possehl, čo malo za následok nárast dopytu. Tento jav sa výraznou mierou podpísal pod pozitívny nárast tržieb spoločnosti a celkový hospodársky výsledok. Tržby v rámci skupiny predstavovali 76,6 % z celkových tržieb spoločnosti. Skladba výrobkov predstavovala široké spektrum tak ako tomu bolo aj v minulých rokoch. Podarilo sa nám zastabilizovať výrobný program a vnieť do neho aj dávku opakovateľnosti, čo sa určite prejavilo pozitívne na celkovom výsledku. Naše výrobky predstavovali jednoduché opracované diely, náhradné diely, komplikované zvarené a opracované časti strojov až po kompletne stroje. Všetky projekty boli realizované na základe dokumentácie a špecifikácie od našich zákazníkov. Štandardne najväčšími odberateľmi boli firmy z Nemecka, Veľkej Británie, Talianska. Najväčším podielom na celkových tržbách bola výroba dielov a časti strojov pre stroje pre gumársky priemysel. Ďalšie projekty predstavovali stroje pre triedenie štrku, odpadu, rôzne zariadenia pre hutnícky priemysel.

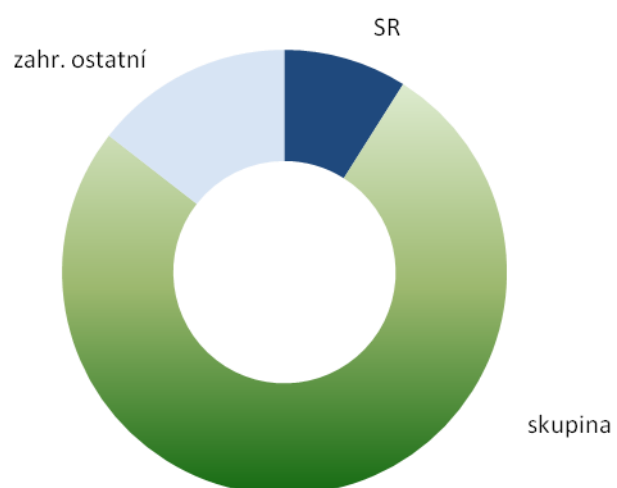
Štruktúra predaja výrobkov a služieb podľa teritórií:

	2014	2013	14/13
Tržby z predaja do tuzemska	1 514 017	2 326 483	0,65
Tržby zahraničie	15 387 819	11 432 145	1,35
Tržby celkom	16 901 836	13 758 628	1,23

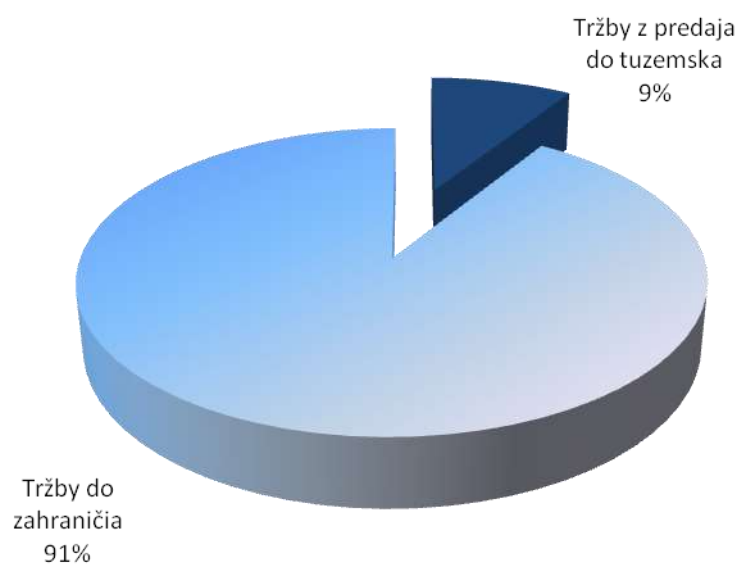
Graf č. 2. Tržby za výrobky a služby 2014 - 2013



Graf č. 3. Predaj výrobkov

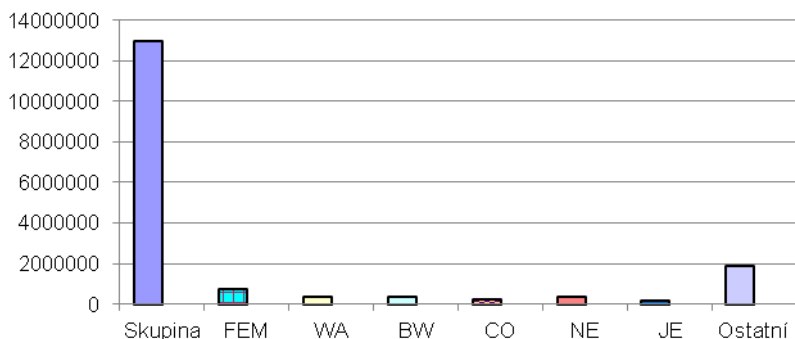


Graf č. 4. Teritoriálne členenie tržieb



Graf č. 5. Zákaznícke portfólio

Nasledujúci graf je prezentáciou najvýznamnejších zákazníkov podľa podielu na tržbách v roku 2014

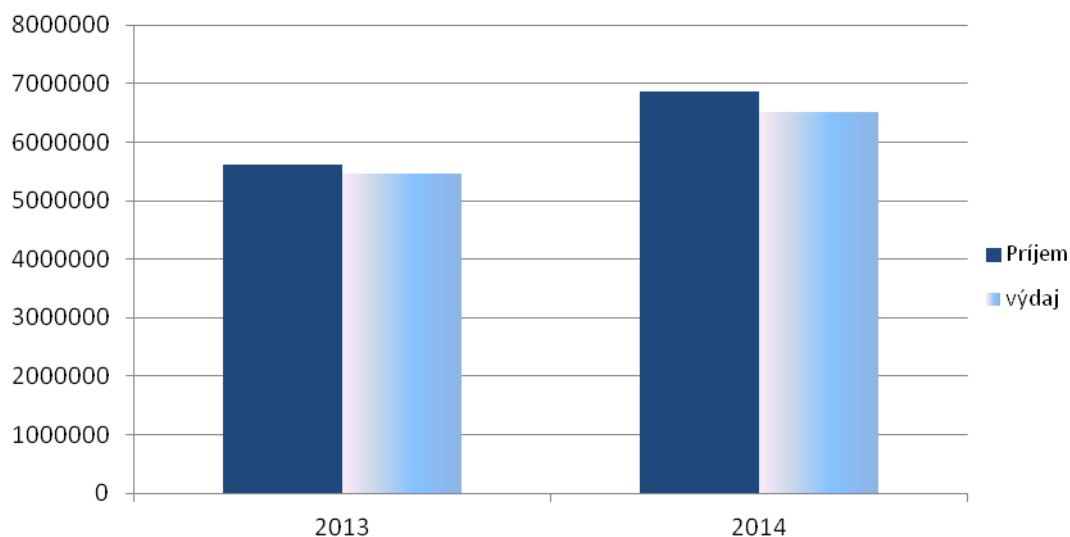


Zásobovanie

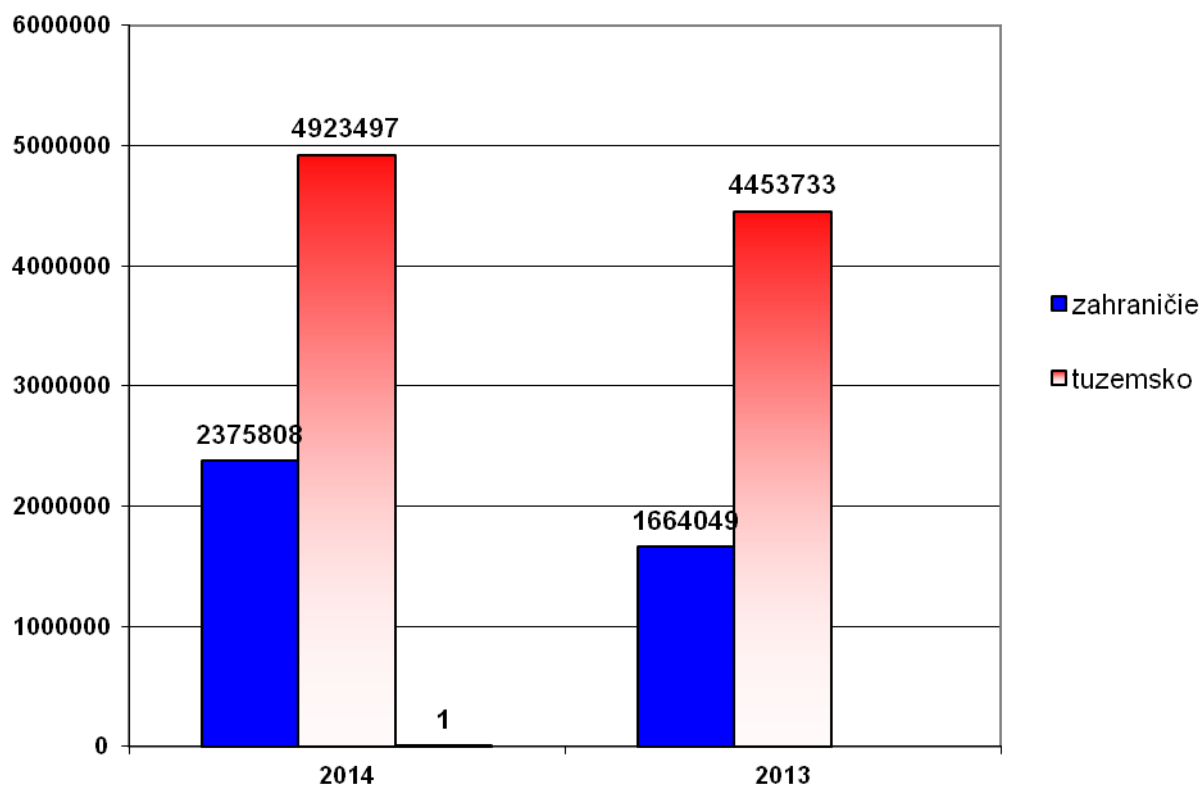
Priamy materiál na výrobu výrobkov tvorí hutný materiál (odliatky a výkovky), rýchlorezné ocele a komponenty, ktoré sú montované do rozpracovaných výrobkov.

Priemerná materiálová náročnosť v roku 2014 predstavovala 31,6 % z realizovaných tržieb.

Graf č. 6.

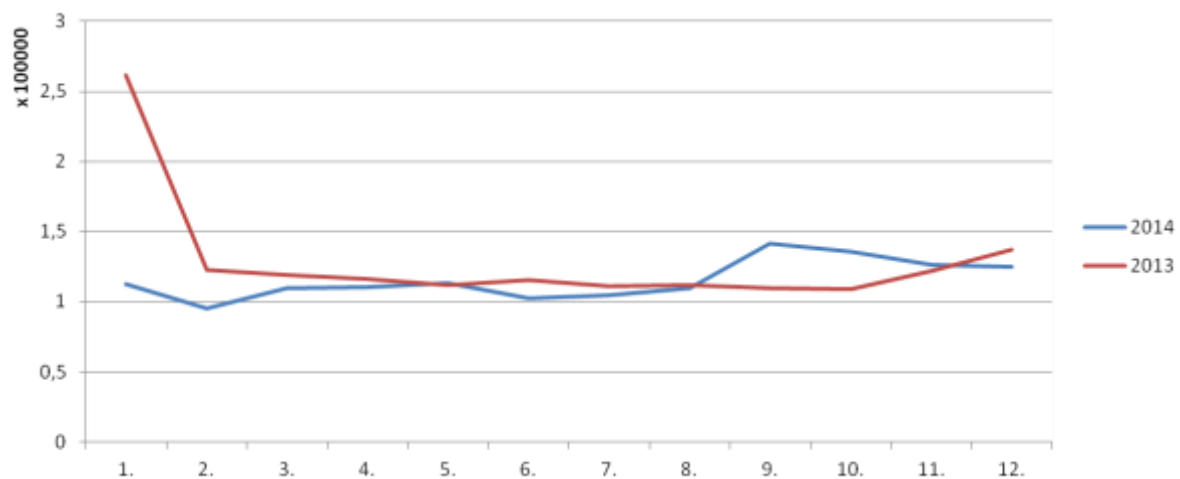


Graf č. 7. Rozdelenie nákupu podľa teritórií (EUR)



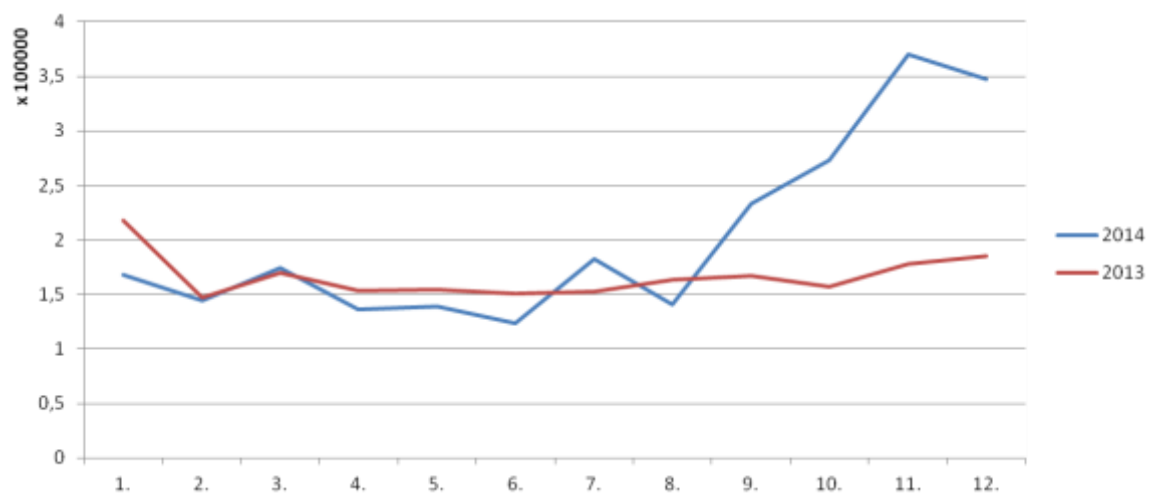
Graf č. 8. Vývoj zásob na sklade hutnom v EUR

Cieľ pre rok 2015: výber najvhodnejších a spoľahlivých dodávateľov materiálov.



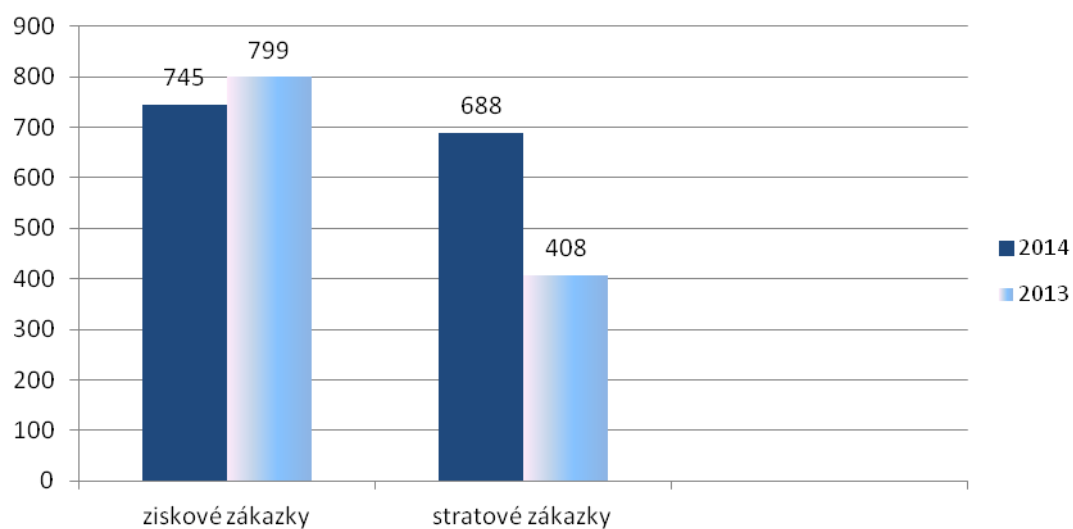
Graf č. 9. Vývoj zásob na sklade plechov v EUR

Cieľ pre rok 2015: výber najvhodnejších a spoľahlivých dodávateľov materiálov.



Technická príprava výroby

Graf č. 10.

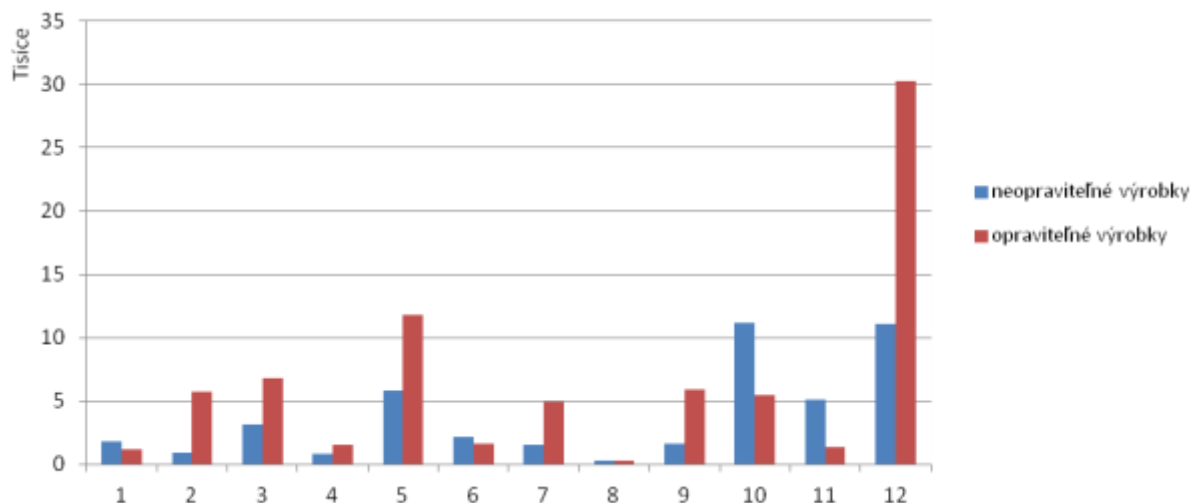


Výroba

Nosnou časťou výrobného programu v sledovanom období bola výroba hotových súčiastok, dielov, jed nouúčelových strojov, špeciálneho náradia, prípravkov.

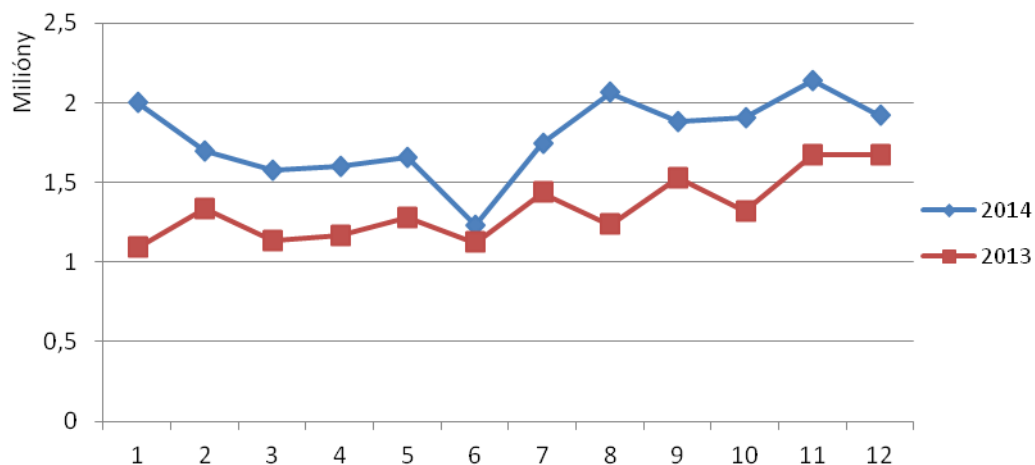
Nepodarkovosť výroby v roku 2014

Graf č. 11.



Vývoj stavu nedokončenej výroby

Graf č. 12.

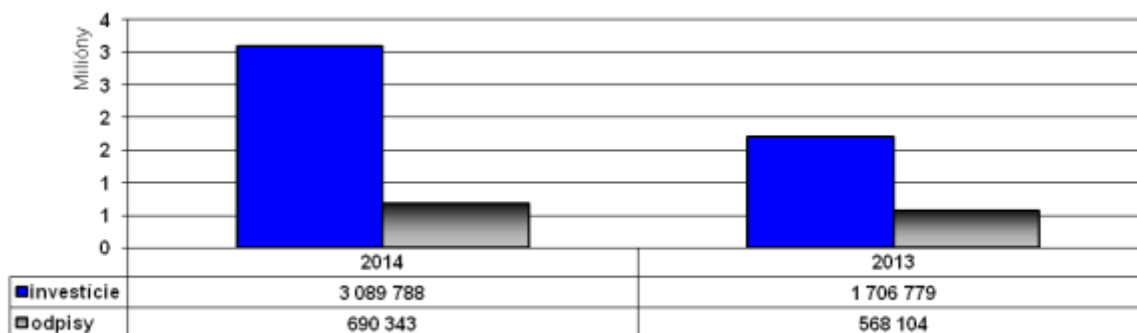


Začlenenie spoločnosti do skupiny Possehl bolo správnym krokom, o čom svedčí i nárast rozpracovanej výroby. Problémom je naďalej neplnenie výkonnej normy pracovníkov.

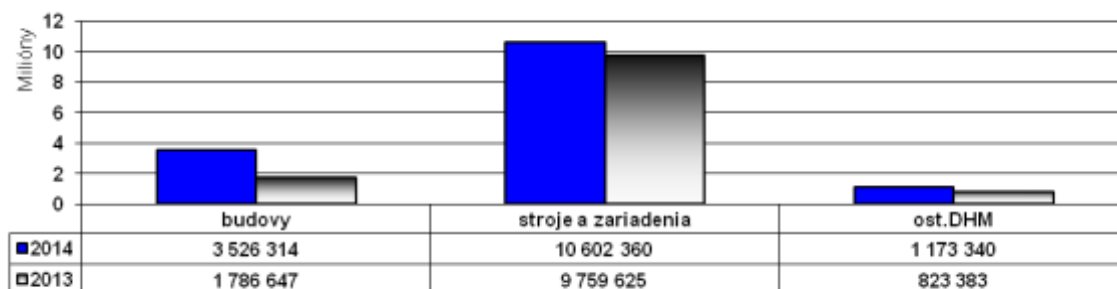
Investície

Objem investícií v roku 2014 bol v hodnote 3 089 788 EUR a vzrástol oproti roku 2013 o 814 905 EUR. Najväčšou investíciou bola prístavba haly a s ňou súvisiaci nákup pozemkov. Do výroby smeroval nákup vodorovných vyvrtávačiek, sústruhov, obrábacích centier, žeriavov, vysokozdvížných vozíkov. Pracovníku servisu sme kúpili nový automobil.

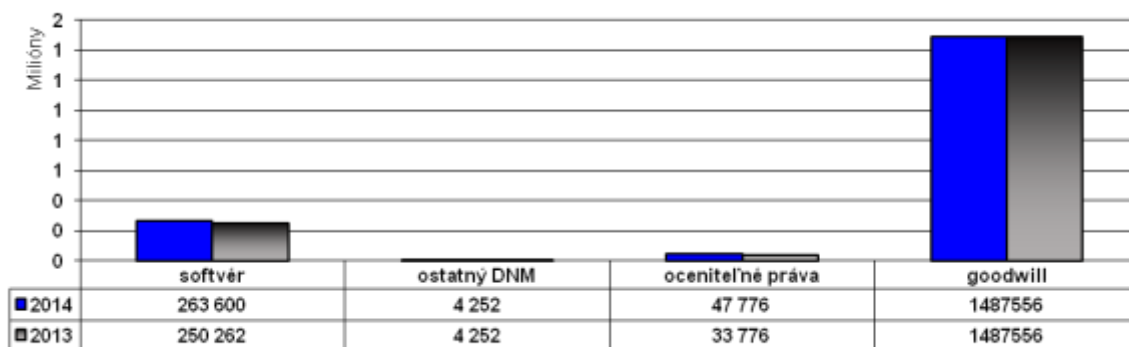
Graf č. 13. Vývoj investícií a odpisov v rokoch 2013 – 2014 (v EUR)



Graf č. 14. Vývoj dlhodobého hmotného majetku v druhovom členení



Graf č. 15. Vývoj dlhodobého nehmotného majetku v druhovom členení

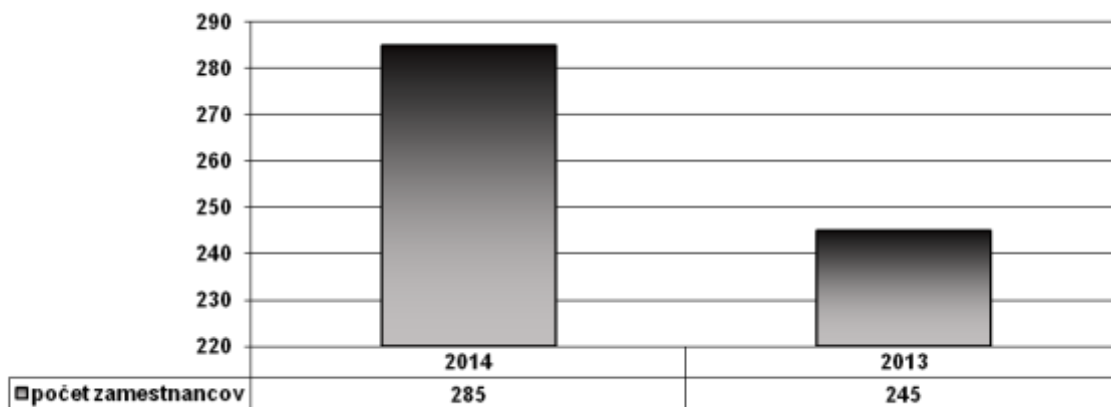


V nasledujúcom období chceme obnoviť výpočtovú techniku, strojový park. Veľkou investíciou bude zavedenie SAP.

Sociálna a personálna politika

Z dôvodu rozširovania výroby je dôležité zabezpečiť dostatok odborne vzdelaných pracovníkov. Vzdelávanie je orientované predovšetkým na oblasť výroby, technológií, kvality v rámci systému ISO, daňové otázky, účtovníctvo, sociálne zákony, pracovno-právne vzťahy, obchod a zmeny v legislatíve.

Graf č. 16. Priemerný evidenčný prepočítaný stav pracovníkov



Sociálny rozvoj firmy, jej sociálna politika a starostlivosť o zamestnancov je závislý od dosahovaných ekonomických výsledkov a nadväzuje na personálnu politiku a stratégiu firmy. Spoločnosť v rokoch 2014 splnila všetky záväzky vyplývajúce z kolektívnej zmluvy. Náklady na sociálnu starostlivosť o zamestnancov boli v roku 2014 vo výške 128 372 EUR a náklady na vzdelávanie vo výške 23 617 EUR.

HF NaJUS, a. s. finančne prispieva svojim zamestnancom v zmysle kolektívnej zmluvy na stravovanie (v roku 2014 vo výške 49 687 EUR), dôchodkové pripoistenie (10 505 EUR).

Súčasťou sociálneho programu firmy sú ďalšie aktivity zamerané na pracovné, životné jubileá a sociálne výpomoci.

Vývoj hospodárenia a finančnej situácie

Hospodársky výsledok

Hospodársky výsledok roku 2014 pred zdanením bol vykázaný vo výške 1 033 866 EUR. Výsledok z hospodárskej činnosti vykazuje zisk 1 096 983 EUR. Hospodársky výsledok roku 2014 po zdanení bol vykázaný vo výške 777 485 EUR. V porovnaní s rokom 2013 hospodársky výsledok spoločnosti predstavuje zhoršenie o 151 025 EUR.

Štruktúra hospodárskeho výsledku

UKAZOVATEĽ	2014	2013	Rozdiel 2014 - 2013
Výsledok hosp.z bežnej činnosti	1 033 866	1 087 805	-53 939
a) hospodárska činnosť	1 096 983	1 139 984	-43 001
b) finančná činnosť	-63 117	-52179	-10 938
Mimoriad.výsledok hospodárenia	0	0	0
Výsledok hosp.pred zdanením	1 033 866	1 087 805	-53 939
Daň z príjmov	0	159295	-159 295
Použitel'.výsledok z hospodárenia	777 485	928 510	-151 025

Vývoj efektívnosti výroby je nasledovný:

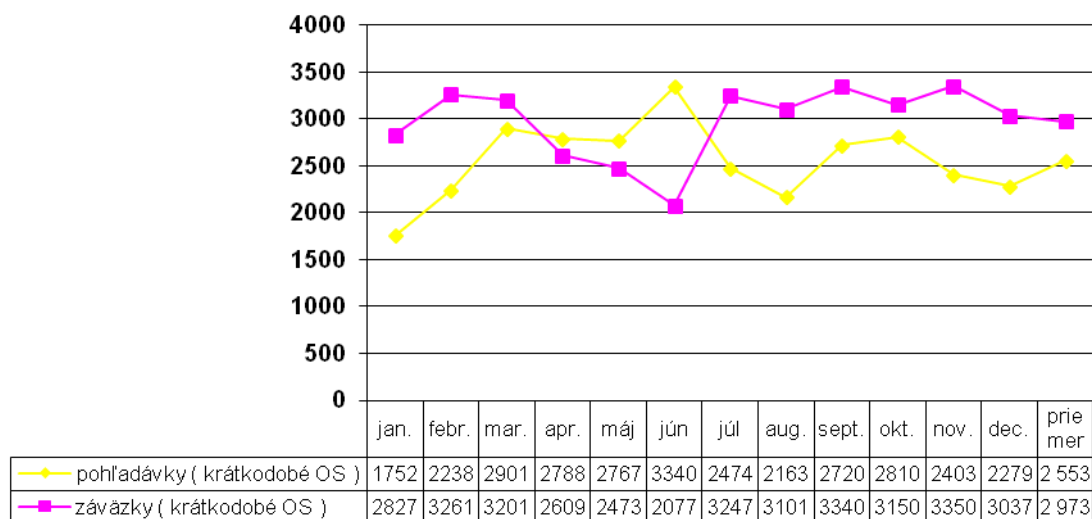
Náročnosť výroby v %

UKAZOVATEĽ	2014	2013	Rozdiel 2014 - 2013
a) na materiál a energie	45,25	44,99	0,26
b) na služby	29,70	27,65	2,05
c) na osobné náklady	30,18	30,69	-0,51

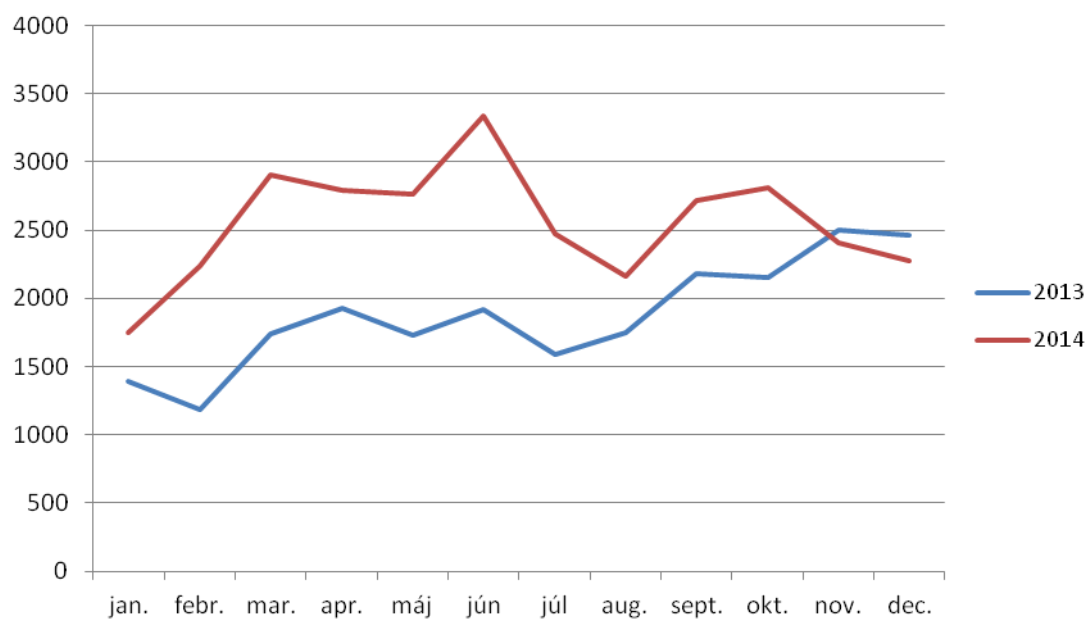
Finančná situácia

V priebehu roka sme priebežne splácali svoje záväzky

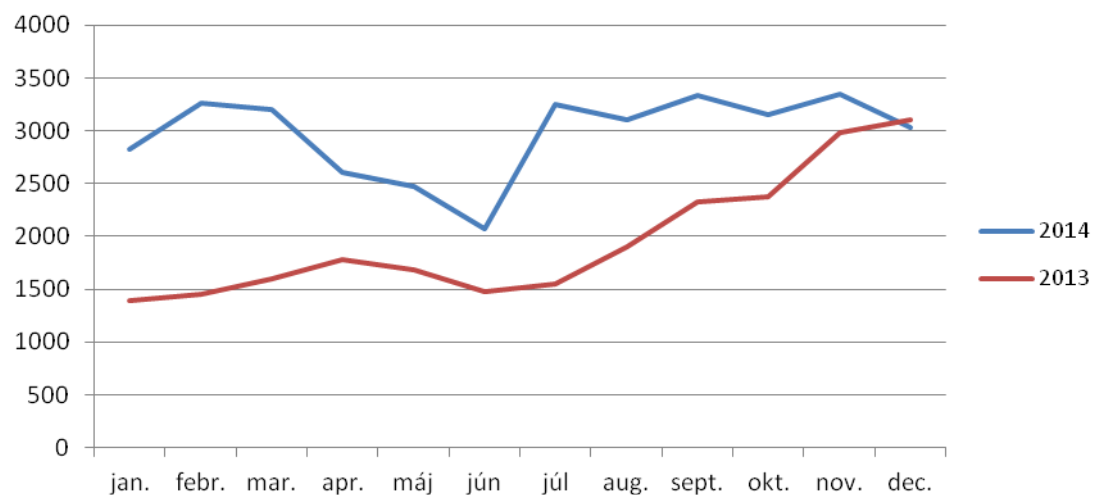
Graf č. 17. Vývoj pohľadávok a záväzkov z obchodného styku (v tis. EUR)



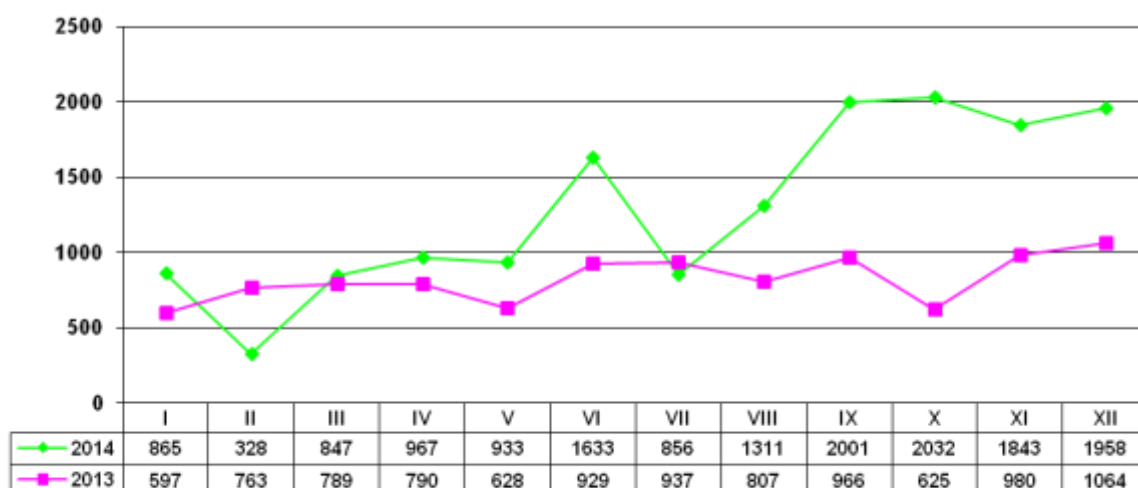
Graf č. 18. Porovnanie krátkodobých pohľadáv z OS



Graf č. 19. Porovnanie krátkodobých záväzkov z OS



Graf č. 20. Porovnanie stavu krátkodobých úverov za rok 2013 – 2014 (v tis. EUR)



Ukazovatele rentability zaznamenali zhoršenie oproti minulému roku. Zhoršenie je i u doby obratu zásob, kapitálu, vlastného imania.

UKAZOVATEĽ	mer.jedn.	2014	2013
Rentabilita zo zisku po zdanení			
tržieb	%	4,60	6,75
výnosov celkom	%	4,34	6,24
celkového kapitálu	%	5,20	7,80
vlastného imania	%	11,12	14,94
Doba obratu z tržieb			
zásob	dni	61,60	58,51
celkového kapitálu	dni	323,15	315,79
vlastného imania	dni	151,00	164,88

Všetky ukazovatele likvidity sa zhoršili oproti roku 2013. Ani jeden nedosahuje požadované hodnoty. Zlepšenie zaznamenali ukazovatele doba splatnosti pohľadávok z obchodného styku. Hodnota cudzích zdrojov sa zvýšila na 53% z bilančnej sumy. Zhoršila sa doba splatnosti záväzkov.

UKAZOVATEĽ	mer. jedm.	2014	2013
LIKVIDITA			
Okamžitá likvidita krátkodob.záv.	1,--	0,00	0,01
Bežná likvidita krátkodob.záváz.	1,--	0,39	0,48
Celková likvidita krátkodob.záváz.	1,--	0,88	0,91
Neobež.majetok/vlastné imanie	%	133,24	111,04
FINANČNÉ UKAZOVATELE			
Podiel vlast.imania na aktívach	%	46,73	52,21
Celková zadĺženosť majetku	%	53,13	47,74
Celková zadĺženosť vlast.imania	%	113,70	91,43
Zadĺženosť vlastného imania úvermi a fin.výpomocmi	%	28,00	17,12
Úroková miera	%	2,16	2,46
Podiel pridanej hodnoty na trž- bách za predaj VV a Sl.	%		
Doba splatnosti pohľadávok z obch.styku	dni	49,21	65,47
Doba splatnosti záväzkov z obch.styku	dni	97,87	82,26
EBDIT/Aktíva	%	11,94	14,35
EBIT/Aktíva	%	7,33	9,58

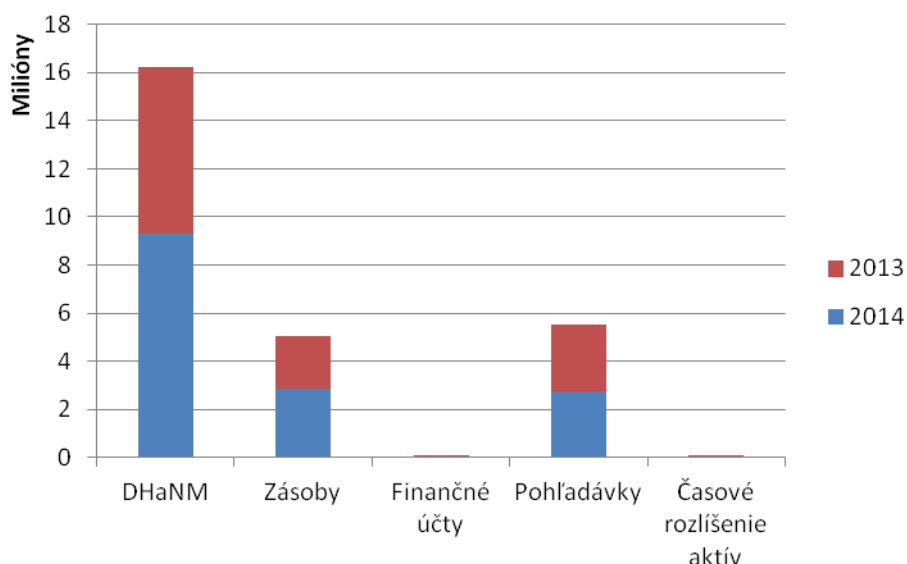
EBDIT = výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti + odpisy

EBIT = výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti

Stav majetku a záväzkov

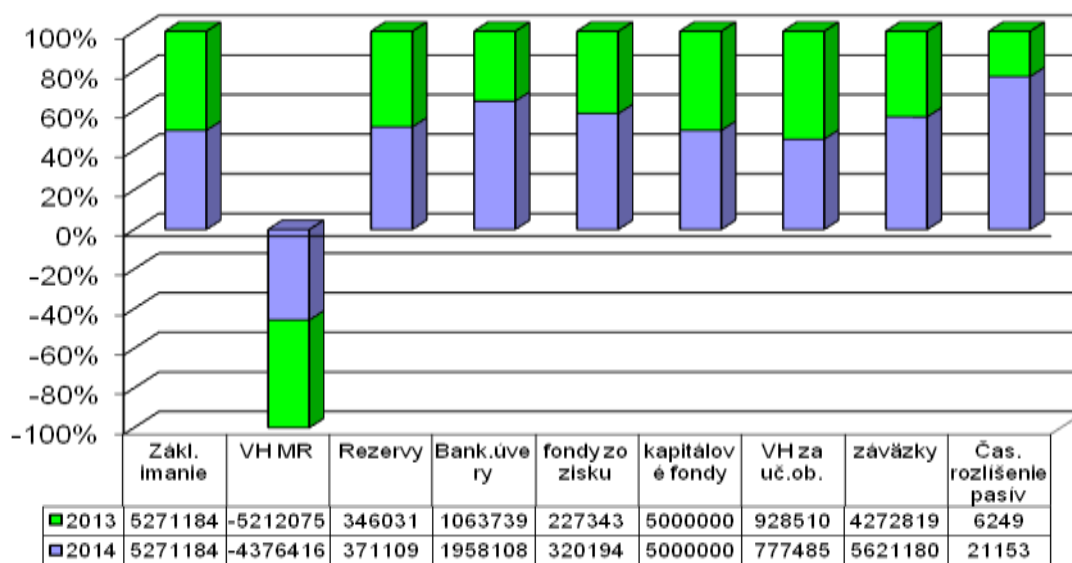
Aktíva spoločnosti vzrástli oproti roku 2013 o 25,7 %, v absolútnom vyjadrení o 3 060 tis. EUR. Najväčší nárast aktív je v hmotnom majetku. Neobežný majetok predstavuje 62,3 % z majetku spoločnosti, obežný majetok 37,7 % z celkového majetku spoločnosti. Najväčšiu časť obežného majetku tvoria zásoby.

Graf č. 21. Aktíva spoločnosti



Na finančnom krytí majetku sa podieľali záväzky vo výške 7 950 tis. EUR. Zvýšili sa záväzky o 1 348 tis. EUR najmä z dôvodu rastu záv. z obchod. styku a pôžičky od mat. firmy Possehl. Vlastné imanie spoločnosti sa zvýšilo o 777 tis. EUR vplyvom priaznivého hospodárskeho výsledku za rok 2013.

Graf č. 22. Pasíva spoločnosti



Charakteristika výdavkov na činnosť v oblasti vývoja za roky 2013 – 2014

V hodnotenom období akciová spoločnosť HF NaJUS výskumnú a vývojovú činnosť nevykonávala.

Návrh na vysporiadanie zisku za rok 2014

Za rok 2014 HF NaJUS, akciová spoločnosť Dubnica nad Váhom vytvorila:

Zisk pred zdanením v objeme	1 033 866
Pripočítateľné položky	306 550
Odpočítateľné položky	886 631
Spolu	453 785
Základ dane	453 784
Odpočít daňovej straty	0
Odvod dane z príjmu - 22 %	99 834
Odložená daň z príjmov (daňový záväzok)	156 547
Celková daň z príjmov pre účtovníctvo	256 381
Celkový zisk za rok 2014	777 485

Návrh na vysporiadanie zisku:

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2014 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na úhradu strát minulých rokov 688 074 EUR
- prídelenie do rezervného fondu 116 621 EUR

Účtovná závierka

Správa nezávislého audítora

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou