

TDK - Slovakia s. r. o.

Kukučínová 2148 / 84

017 01 Považská Bystrica

IČO: 31643 019

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2014

A. ÚVODNÁ ČASŤ

1. Informácie o účtovnej jednotke

Názov:	TDK - Slovakia s. r. o.
Sídlo:	Kukučínová 2148 / 84 017 01 Považská Bystrica
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	29. 11. 1995
Dátum zápisu do OR:	16. 1. 1996
IČO:	31643019
Hlavný predmet činnosti:	oprava, údržba kovoobrábacích strojných zariadení, poradenstvo v oblasti údržby kovoobrábacích strojných zariadení

2. Štatutárny orgán

Ing. Kolník Jaroslav - konateľ

Bc. Anna Mošková - konateľ

3. Pracovníci

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	72
z toho riadiaci pracovníci	2

4. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka, ktorá je súčasťou tejto výročnej správy je riadnou individuálnou účtovnou závierkou za TDK-Slovakia s.r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná jednotka spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná závierka TDK - Slovakia s. r .o. bude schválená na riadnom valnom zhromaždení .Predpokladá sa, že zisk za rok 2014 bude rozdelený nasledovne: 15% zisku bude vyplatená konateľom spoločnosti, na základe „Zmluvy o výkone funkcie“. Zostávajúca časť 85% sa zaúčtuje ako nerozdelený zisk minulých období.

B. ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A POSTUPY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v peňažných jednotkách EURO.
2. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
3. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
4. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EURO kurzom ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a údaje v cudzej mene sa prepočítavali kurzom ECB aj k 31. 12. daného roka.
5. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sú komentované v prílohe.
6. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku a ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) hmotný a nehmotný majetok obstarávacími cenami. Vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním DHM a DNM, ktoré firma zahŕňala do obstarávacích nákladov je dopravné a clo.
- b) zásoby tovaru sa oceňujú obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, clo a vedľajšie náklady sa rozpočítavajú na jednotku a zahŕňajú do skladovej ceny pri obstaraní zásob. Pri rovnakom druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- c) finančný majetok sa oceňuje menovitou hodnotou.
- d) pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená možná realizovateľná cena.

7. Odpisovanie hmotného majetku:

Odpisová skupina	doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

8. Opravné položky sú vytvorené k pohľadávkam po splatnosti, a to vo výške 40 % k pohľadávkam od 91-130dní, 70 % k pohľadávkam od 131-200 dní a 100 % k pohľadávkam po splatnosti nad 201 dní. Opravné položky sa k účtom zásob tvoria v prípadoch prechodného zníženia ich ocenenia v účtovníctve.
9. Pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti do 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.
10. Majetok, ktorý má firma prenajatý, sa vykazuje v súvahe.

C. PREDPOKLADANÝ VÝVOJ PODNIKANIA. FINANČNÁ SITUÁCIA

Štruktúra finančného majetku.

	EUR	2013	2014
Pokladne spolu		7933	4539
Účet sociálneho fondu, Tatrabanka, a. s.		1644,89	7727,93
Bežný účet Tatrabanka, a.s.		79165,8	40210,58
Bežný účet Tatrabanka, a.s.		305,93	1360,08
Účet rezervného fondu, Tatrabanka, a. s.		78,91	78,91
Terminovaný účet Sberbank a.s.		19,8	-6,56
Bežný účet Sberbank a.s.		100107,86	107,90

Na základe marketingového prieskumu a uzatvorených zmlúv s rozhodujúcimi odberateľmi (Danfoss Power Solutions a.s., Secop a.s., Andritz Slovakia, s.r.o) predpokladáme v roku 2015 dosiahnutie tržieb v celkovom objeme 3,9 mil. EUR.

Spoločnosť predpokladá rozvoj nových projektov v oblasti servisnej činnosti, sťahovaní strojov, demontáže a montáže strojných zariadení vrátane ich modernizácie, mechanizácie a elektronizácie.

D. ZÁKLADNÉ ÚDAJE FINANČNEJ ANALÝZY

Táto časť výročnej správy je zameraná na finančné ukazovatele spoločnosti ako rentabilita, likvidita a aktivita.

Ukazovatele likvidity

Ukazovatele likvidity informujú o platobnej schopnosti a likvidite spoločnosti.

P.č.	Ukazovateľ	2013	2014
1	Okamžitá likvidita (1.stupňa)	0,58	0,09
2	Bežná likvidita (2.stupňa)	4,29	3,16
3	Celková likvidita (3.stupňa)	5,34	3,83
4	Čistý činný kapitál	1419731	1557270

Okamžitá likvidita vyjadruje schopnosť spoločnosti kryť svojimi peňažnými prostriedkami krátkodobé záväzky. Na základe vypočítaného koeficientu vieme usúdiť, že na jedno euro krátkodobých záväzkov pripadá v spoločnosti TDK-Slovakia s.r.o. 0,09 EURO peňažných prostriedkov. V porovnaní s rokom 2013 okamžitá likvidita poklesla, z dôvodu nárastu obchodných záväzkov a poklesu finančných prostriedkov na bankových účtoch.

Bežná likvidita vyjadruje pomer finančných prostriedkov a krátkodobých pohľadávok ku krátkodobým záväzkom. Na základe koeficientu pre túto likviditu vieme usúdiť, že na jedno euro krátkodobých záväzkov pripadá 3,16 EURO finančných prostriedkov a krátkodobých pohľadávok. Pokles oproti roku 2013 je spôsobený už vyššie spomínanými zmenami a nárastom krátkodobých pohľadávok.

Celková likvidita vyjadruje, v akej miere sú krátkodobé záväzky kryté obežnými aktívami, ktoré tvoria zásoby, krátkodobé pohľadávky a finančný majetok. V roku 2014 pripadá na jedno euro krátkodobých záväzkov 3,84 EURO obežného majetku. Oproti roku 2013 došlo k miernemu zníženiu.

Čistý činný kapitál (čistý pracovný, resp. prevádzkový kapitál) vyjadruje rozdiel medzi obežným majetkom podniku a jeho krátkodobými záväzkami. Kladný ukazovateľ vyjadruje, že spoločnosť TDK-Slovakia s.r.o. disponuje potrebnými aktívami na krytie prevádzkového cyklu.

Ukazovatele rentability

Ukazovatele rentability vyjadrujú efektívnosť využitia vloženého kapitálu. Spoločnou črtou všetkých ukazovateľov rentability je to, že dávajú do pomeru výsledok podnikovej činnosti(zisk) k určitým ukazovateľom n (najčastejšie vloženým prostriedkom).

Optimálna hodnota ukazovateľa rentability by sa mala pohybovať v kladných hodnotách.

P.č.	Ukazovateľ	2013	2014
1.	Rentabilita tržieb	0,07	0,08
2.	Rentabilita vlast.kapit.	0,16	0,19
3.	Rentabilita výnosov	0,08	0,07
4.	Rentabilita aktív	0,13	0,14

Na základe porovnania ukazovateľov môžeme skonštatovať, že rentabilita vlastného kapitálu sa oproti minulému obdobiu zmenila, z dôvodu zvýšenia zisku za dané obdobie.

Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity merajú schopnosť spoločnosti využívať svoje zdroje.

P.č.	Ukazovateľ	2013	2014
1.	Obrat celkových aktív	2,34	2,02
2.	Obrat fixných aktív	7,16	14,5
3.	Obrat obežných aktív	2	1,48

Ukazovatele aktivity poukazujú na to, ako rýchlo sa obráti hodnota aktív v tržbách spoločnosti. Nazývajú sa ukazovateľmi účinnosti, pretože poskytujú informácie, akú hodnotu tržieb vyprodukuje 1 euro majetku. Optimálna hodnota týchto ukazovateľov nie je nikde presne definovaná, pretože veľmi záleží od druhu odvetvia a zamerania spoločnosti. Dôležité je sledovať tento ukazovateľ v čase a jeho hodnota by mala byť stúpajúca. V spoločnosti stúpajú hodnoty, v porovnaní s rokom 2013, z dôvodu zvýšenia tržieb za dané obdobie.

E .ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Negatívnym dôsledkom priemyselnej produkcie je ovplyvňovanie jednotlivých zložiek životného prostredia, preto sa firma aj v roku 2015 bude v nemalej miere podieľať na minimalizovaní týchto dopadov.

F.NÁKLADY NA VÝSKUM A VÝVOJ

Spoločnosť poskytuje služby a preto nevytvára náklady v oblasti výskumu a vývoja.

G.ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby patrí materská spoločnosť 2K SERVICE Verwaltungs-GmbH Neumünster, SRN a štatutári spoločnosti. Transakcie medzi spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok za ceny obvyklé. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2014 žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Osoba zodpovedná za účtovnú závierku	Osoba zodpovedná za účtovníctvo	Podpis štatutárneho orgánu
Bc. Anna Mošková	Bc Anna Mošková	Bc. Anna Mošková

Vystavená dňa: 19.06.2015