

Výročná správa za rok 2014

ISTROKON FG s.r.o.

A. Vývoj činnosti účtovnej jednotky

V roku 2014 spoločnosť zaznamenala pokles výnosov, nadväzne na to poklesli i náklady. Výnosy v r. 2014 v porovnaní s rokom 2013 poklesli rýchlejšie (pokles o 7,24 %), ako náklady (pokles o 5,95%). Pri tomto vývoji spoločnosť dosiahla obchodnú maržu 13,72% v porovnaní s r. 2013 (14,31 %) je to pokles o 0,59 %.

Spoločnosť za rok 2014 dosiahla zisk po zdanení 48 450,43 €, v r. 2013 bol zisk po zdanení 97 408,24 €.

Mimoriadnu pozornosť spoločnosť venovala udržaniu svojho postavenia na trhu a jeho rozšíreniu. Hlavným odberateľom i pre rok 2014 zostala spoločnosť OOO Hygiene servis, KONDROVO, RUSSIA (92,81 % z celkových tržieb z predaja tovaru, v minulom roku to bolo 91,44%). Druhým najväčším odberateľom je spoločnosť Dispomedicor Zrt., Maďarsko (podiel 5,94 %, v minulom roku 7,93%). Zostatok tržieb tvoria menší odberatelia z Poľska, zo Slovenska. V budúcom období musí spoločnosť tejto oblasti venovať naďalej zvýšenú pozornosť, vzhľadom k narastajúcej konkurencii a riziku naviazanosti na jedného väčšinového odberateľa (92,81 % z celkových tržieb z predaja tovaru). Zvýšenú pozornosť venovať vymožitelnosti pohľadávok, doba inkasa pohľadávok v r. 2014 bola 104,23 dňa, v r. 2013 bola 89,03 dňa. K 31.12.2014 po prvý krát boli zaznamenané pohľadávky po lehote splatnosti voči hlavnému odberateľovi OOO Hygiene servis, KONDROVO, RUSSIA..

Analýza majetku a záväzkov

K 31. 12. 2014 stav majetku spolu v netto hodnote je 1 500 867 €, čo je v porovnaní so stavom k 31. 12.2013 pokles v absolútnej hodnote o 27 120 €. Pokles majetku je najmä z dôvodu zvýšenia stavu oprávok k hmotnému majetku z titulu účtovania bežného opotrebenia.

Štruktúra majetku v EUR v netto hodnote:

Názov majetku	Rok 2014	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2011	Rok 2010
Neobežný majetok	38 526	55 626	72 744	32 935	34 724
Obežný majetok	1 461 915	1 471 935	1 295 942	1 601 787	1 312 178
Časové rozlíšenie	426	426	767	1 955	2 258
Spolu	1 500 867	1 527 987	1 369 453	1 636 677	1 349 160

A. 1. Neobežný majetok

Z neobežného majetku k 31. 12. 2014 spoločnosť eviduje iba dlhodobý hmotný majetok. Obstarávacia hodnota dlhodobého hmotného majetku je 123 064,64 €. V porovnaní s rokom 2013 je stav majetku bez zmeny.

Dlhodobý hmotný majetok tvoria:

- Pozemky	16 596,96 €
- Budovy	33 188,43 €
- Stroje, prístroje zariadenia	6 896,25 €
- Dopravné prostriedky	65 128,27 €
- Inventár	1 254,73 €

Odpisy za rok 2014 boli účtované vo výške 17 100,25 €. Zostatková hodnota odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 21 929,02 €. Stupeň opotrebenia odpisovaného dlhodobého hmotného majetku je 79,40 %.

A. 2. Obežný majetok

Obežný majetok k 31.12.2014 (v netto hodnote v €) bol nasledovnej štruktúre:

Názov	r. 2014	r.2013	r.2012	r. 2011	r. 2010
Zásoby	159 956	347 421	384 925	448 079	411 900
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	1 282 423	1 118 528	858 717	1 073 545	856 009
Finančné účty	19 536	5 986	52 299	80 163	44 269
Spolu	1 461 915	1 471 935	1 295 942	1 601 787	1 312 178

Zásoby

Vykázaný stav zásob k 31. 12. 2014 tvorí: stav zásob tovaru na sklade v hodnote 159 956 €. Stav zásob tovaru k 31. 12. 2014 v porovnaní s rokom 2013 sa znížil v absolútnej hodnote o 187 465 €.

Zásoby tvoria komponenty na výrobu hygienických výrobkov.

Dôvodom tohto výrazného zníženia zásob bolo najmä obmedzenie nákupu tovaru z dôvodu sťahovania skladových zásob do iného skladovacieho priestoru..

Doba obratu zásob v jednotlivých rokoch je pohyblivá, mení sa. V r. 2006 bola 19,72 dňa, v r. 2012 to už bolo 38,41 dňa. V roku 2014 bola doba obratu zásob 22,36 dňa, v porovnaní s rokom 2013 je to pokles o 7,65 dňa.

Dlhodobé pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť k 31. 12. 2014 neeviduje.

Krátkodobé pohľadávky

K 1.1.2014 celkový stav krátkodobých pohľadávok v brutto hodnote je 1 248 871 €. K 31.12.2014 je celkový stav pohľadávok v brutto hodnote 1 356 235 €.

Najväčšiu položku z celkových krátkodobých pohľadávok sú pohľadávky z obchodného styku.

K 1. 1. 2014 celkový stav pohľadávok z obchodného styku v brutto hodnote bol 1 240 387 €. K 31. 12. 2014 spoločnosť vykazuje celkový stav krátkodobých pohľadávok z obchodného styku v brutto (nominálnej) hodnote 1 329 233 €.

Z dôvodu ťažko dobytých pohľadávok z obchodného styku a z dôvodu vykázania reálnej hodnoty majetku, spoločnosť eviduje opravné položky k pohľadávkam voči spoločnosti: Donna Linda, Moscow, Russia spolu v hodnote 73 811,61 €, 100% z nominálnej hodnoty.

Z dôvodu nedobytnosti bola odpísaná pohľadávka voči spoločnosti OOO Fabrika Chistoty, RUSSIA.

Nadväzne na vyššie uvedené, hodnota krátkodobých pohľadávok v netto hodnote je 1 255 421 €.

V porovnaní s r. 2013 je to nárast o 145 377 €.

Štruktúru pohľadávok z obchodného styku v brutto hodnote tvoria pohľadávky voči:

Názov odberateľa	Spolu pohľadávky v €	Do splatnosti v €	Po splatnosti v €
OOO Hygiena servis, Kondrovo , Russia	1 171 474,62	678 501,59	492 973,03
DISPOMEDICOR Zrt, Debrecen, Hungari	55 943,09	21 440,46	34 502,63
FIDE s.r.o.	27 553,87	27 553,87	
Donna Linda, Moscow	73 811,61		73 811,61

Priemerná doba inkasa pohľadávok z obchodného styku v r. 2013 bola 89,03 dňa, v r. 2014 to je 104,23 dňa, čo je zvýšenie doby inkasa o 15,20 dňa. Všetky pohľadávky, s výnimkou pohľadávok voči Donna Linde, sú po splatnosti menej ako 60 dní.

Ďalšiu výraznú položku krátkodobých pohľadávok tvoria daňové pohľadávky vo výške 26 906 €. Pohľadávky predstavujú najmä neuhradený nadmerný odpočet DPH za 10,11,12/2014 vo výške 12 909,66 €, preplatok na dani z príjmov právnických osôb z r. 2014 13 995,74 €..

Finančné účty

tvoria: peňažné prostriedky a ceniny v hodnote 802 €, účty v bankách 18 734 €.

A. 3 .Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie tvoria náklady budúcich období krátkodobé v hodnote 426 €. Náklady budúcich období sa vecne týkajú r.2015: poistenia majetku, havarijné poistenie, náklady na antivírusový program, telefónne poplatky.

A.4 . Vlastné imanie

V r. 2014 sa konalo jedno riadne valné zhromaždenie a jedno mimoriadne valné zhromaždenia.

Dňa 26.3.2014 sa konalo mimoriadne Valné zhromaždenie, ktoré rozhodlo o úprave termínu vyplatenia podielov s tým, že termín výplaty podielov z nerozdeleného zisku za rok 2010 pre spoločníkov spoločnosti sa posúva na 31.12.2014.

Riadne Valné zhromaždenie sa konalo 28.8.2014. Schválilo účtovnú závierku za rok 2013. Rozhodlo o rozdelení hospodárskeho výsledku po zdanení z r. 2013 (97 408,24 €) nasledovne: prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov 97 408,24 €.

K 31. 12. 2014 je stav vlastného imania 1 252 287 €. Oproti r. 2013 je to nárast o 48 451 €.

Hlavnú zložku vlastného imanie tvorí výsledok hospodárenia minulých rokov 1 196 532 € a výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie 48 451 €.

A. 5 . Závazky

Štruktúra cudzích zdrojov

Názov	r. 2014	r.2013	r.2012	r. 2011	r. 2010
Rezervy	8 359	8 084	7 981	9 987	7 102
Dlhodobé záväzky	10 914	20 562	28 520	4 130	3 358
Krátkodobé záväzky	229 307	295 505	79 969	300 231	130 148
Bankové úvery a výpomoci					
Časové rozlíšenie					
Spolu cudzie zdroje	248 580	324 151	116 470	314 348	140 608

Rezervy v r. 2014 boli vytvorené na nevyčerpanú dovolenku z r. 2014, rezervy na audit, daňové priznanie, spracovanie výročnej správy, ročnú účtovnú závierku, zverejnenie účtovnej závierky, nevyúčtované energie .

Dlhodobé záväzky – stav k 31.12.2014 je 10 914 €, v porovnaní s rokom 2013 je to zníženie v absolútnej hodnote o 9 648 €.

Najvýraznejšiu položku dlhodobých záväzkov tvorí najmä zostatok záväzku (6 500,73 €) voči leasingovej spoločnosti z titulu obstarania osobného auta Mercedes -Benz na leasing z r. 2012.

Ďalšími položkami sú: zostatok sociálneho fondu v hodnote 4 326,51 €, odložená daň, účtovaná z dôvodu rozdielu medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou hmotného majetku v hodnote 86 €.

Krátkodobé záväzky sú najvýraznejšou položkou cudzích zdrojov. Stav krátkodobých záväzkov k 31. 12. 2014 je 229 307 €, oproti roku 2013 je to zníženie v absolútnej hodnote o 66 198 €.

Z krátkodobých záväzkov, záväzky z obchodného styku tvoria 168 267,37 €. Z tejto čiastky najvýraznejšie položky tvoria záväzky voči:

- R K W SE Petersaurach	53 534,86 €
- Henkel, Adhesive	48 972,00 €
- HENKEL TECHNOLOGIE FR	32 230,08 €
- Texol s.r.l.	19 064,36 €
- KARINTRANS s.r.o.	7 500,00 €

- GEIS SK s.r.o.	4 124,54 €
- ostatné drobné záväzky	2 841,53 €

Evidované záväzky z obchodného styku sú do lehoty splatnosti.

Ďalšou významnou položkou krátkodobých záväzkov sú záväzky voči spoločníkom z titulu nevyplateného podielu na zisku a nevyplatených miezd za 12/2014 spolu v hodnote 51 524 €.

Ostatné položky krátkodobých záväzkov tvoria najmä:

- nevyplatené mzdy za 12/2014 zamestnancom (4 316,09 €),
- neuhradené odvody do poisťovní sociálneho zabezpečenia za 12/2014 (3 787,17 €),
- neuhradená daň zo závislej činnosti za 12/14 (1 060,54 €) a daň z motorových vozidiel za r. 2014 352,71 €.

A. 6. Analýza nákladov a výnosov

Spoločnosť za rok 2014 dosiahla celkové výnosy 4 142 107,90 €. Oproti roku 2013 je to pokles v absolútnej hodnote o 322 555,10 €, v percentách o 7,22 %. Z celkových výnosov za rok 2014, tržby z predaja tovaru predstavujú čiastku 4 124 713,74 €, čo je 99,99 % podiel.

Celkové náklady za rok 2014 boli 4 079 590,29 €. Oproti roku 2013 poklesli o 258 322,58 - €, čo je pokles o 5,95 %. Náklady na predaný tovar tvoria 3 641 836,94 €, t.j. 89,27 % z celkových nákladov.

Priemerná obchodná marža pri predaji tovaru v r. 2014 bola 13,72%, , v porovnaní s r. 2013 je to mierny pokles (o 0,59 %).

Vývoj priemernej obchodnej marže za posledných päť rokov bol nasledovný: v r. 2013 bola 14,31%, v r. 2012 bola 15,21%, v r. 2011 bola 13,85 %, v r. 2010 bola 15,01%, v r. 2009 bola 18,75 %.

Pri zohľadnení nákladov na prepravu k odberateľovi (182 710,00 €), priemerná obchodná marža za rok 2014 je 8,29%, za rok 2013 bola 8,38%, za rok 2012 bola 8,68 %, za rok 2011 7,55%, za rok 2010 9,15 %, za rok 2009 12,24 %.

Hospodársky výsledok pred zdanením za rok 2014 je účtovný zisk 62 517,61 €. Oproti roku 2013 je to pokles o 64 232,52 €.

Zníženie hospodárskeho výsledku bolo ovplyvnené vyšším poklesom výnosov (7,22%), v porovnaní s nákladmi, ktoré poklesli o 5,95%. Náklady boli čiastočne ovplyvnené i účtovaním tvorby opravnej položky voči nedobytným pohľadávkam vo výške 56 531,81 €.

Úpravou účtovného hospodárskeho výsledku, o pripočítateľné a odpočítateľné položky, vznikol daňový základ 63 905,95 € a z toho vyplývajúci odvod splatnej dane z príjmov právnických osôb 14 059,30 €.

Úrok bol zdanený zrážkovou daňou vo výške 5,31 €.

V r. 2014 bola vyčíslená odložená daň z príjmov 2,57 €.

Po zaúčtovaní predpisu odvodu dane z príjmov právnických osôb, dane z úrokov a odloženej dane, hospodársky výsledok po zdanení je účtovný zisk 48 450,43 €.

B. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy v účtovnej jednotke nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

C. Návrh na rozdelenie dosiahnutého zisku za rok 2014

Zisk po zdanení za rok 2014 je 48 450,43 €.

Účtovná jednotka navrhuje preúčtovať zisk po zdanení v plnej výške 48 450,43 €, na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

D. Doplnujúce informácie

Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí. Nemá náklady na výskum a vývoj.

Záver:

Spoločnosť predpokladá, že v roku 2015 bude obrat výrazne ovplyvnený ekonomickými sankciami ktoré uplatňujú európske štáty voči Ruskej federácii. Od konca roka 2014 sa prejavuje nedostatok zdrojov na bankovom trhu a tiež vysoká cena peňazí, čo má za následok spolu s poklesom svetových cien ropy silnú devalváciu ruského rubľa. Táto situácia veľmi negatívne vplyva na import do RF, ktorý sa môže výrazne obmedziť. Taktiež to spôsobuje výrazné zhoršenie platobnej disciplíny. Naš hlavný partner tiež hľadá možnosti zámery importných surovín za domáce suroviny, čo sa mu čiastočne aj darí. Na druhej strane pokles ziskovosti na ruskom trhu môže spôsobiť, že niektorí zahraniční výrobcovia zredukujú, resp. zastavia svoje výroby čím vytvoria priestor pre väčší predaj domácich výrobcov. V prípade realizácie investičného zámeru nášho partnera by koncom tohto roka mohol začať s výrobou inko-produktov, čo môže stabilizovať aj našu situáciu v budúcom roku. Spolupráca s maďarským partnerom sa neustále zhoršuje pre jeho nedisciplinovanosť – nedodržiava splatnosti faktúr a taktiež plánované odbery surovín.

Cieľom spoločnosti ostáva aj naďalej nezvyšovať objem pohľadávok, nepredlžovať splatnosti faktúr a zároveň stabilizovať, prípadne zvyšovať obrat.

Účtovná závierka bola overená audítorom. Audítor vydal Správu na predloženú účtovnú závierku k 31. 12. 2014 s nepodmieneným názorom.

V Bratislave 30.6.2015

Ing. Furman Stanislav ml., konateľ

Ing. Gašparík Ján, konateľ

Príloha: Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky k účtovnej závierke

Správa audítora k účt.závierke

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy
s účtovnou závierkou, v zmysle zákona 540/2007 Z.z. §-u 23 odst. 5