

ETI ELB s.r.o.
Potočná 42, 900 84 Báhoň

V Ý R O Č N Á S P R Á V A
za rok 2014

Vyhotovená dňa: **25.5.2015**

Podpis člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Prerokovaná dňa:

Názov spoločnosti:

ETI ELB s.r.o. Báhoň

Dátum vzniku spoločnosti:

18. 12. 2002

Predmet činnosti zapísaný v OR OS:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti
- galvanizácia kovov
- lisovanie kovov
- výroba elektroinštalačného materiálu
- prenájom nebytových priestorov

Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán: konateľ

- Stanko Marolt
Jevšnikova ulica 15, Kisove, Zagorje Ob Savi
Slovinská republika
Vznik funkcie: 01.04.2014

Spoločníci:

- ETI Elektroelement d.d., Slovinsko

ÚVOD

Spoločnosť s ručením obmedzeným ETI ELB je dcérskou spoločnosťou firmy ETI Elektroelement d.d., Slovinsko, ktorá je zároveň 100% vlastníkom spoločnosti. ETI ELB s.r.o. je strategickou spoločnosťou v rámci koncernu ETI pre výrobu kovových komponentov potrebných pri výrobe elektroinštalačného materiálu. Ďalšou činnosťou spoločnosti je aj predaj tovaru – elektroinštalačného materiálu značky ETI.

PREDMET ČINNOSTI

1. Výrobný program

- montáž hotových výrobkov ETI pre materskú spoločnosť ako aj pre domáci a zahraničný trh: keramické spodky, keramické hlavice, poistkové vložky
- výroba polotovarov pre materskú ako aj sesterské spoločnosti – kovovýroba,
- výroba kovových dielov pre externých odberateľov na slovenskom i zahraničnom trhu (Česko, Švajčiarsko, Dánsko)
- galvanizácia kovov (väčšinou pre vlastnú potrebu)

2. Predaj tovaru

Obchodné oddelenie je zodpovedné za predaj ETI-programu, za predaj doplnkového tovaru od iných výrobcov elektroinštalačného materiálu na slovenskom trhu.

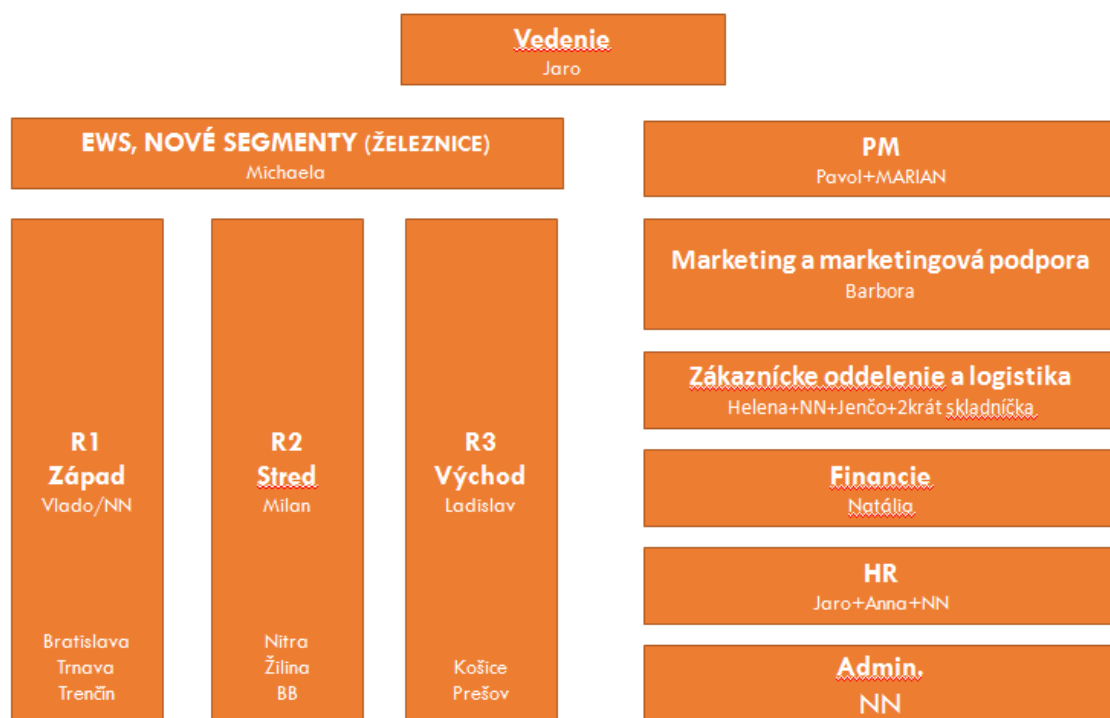
A. ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV SPOLOČNOSTI

A.1 Predaj tovaru – obchodné oddelenie

ETI ELB s.r.o. pôsobí na slovenskom trhu spolu s viacerými konkurenčnými značkami, ktoré sú na trhu už niekoľko rokov a niekoľkými novými značkami z Ázie, ktoré ohrozujú trh veľmi nízkymi cenami. Najväčšími konkurentami sú OEZ, Eaton, Schneider Electric, Siemens (OVE), Schrack.

Organizácia predaja

Koncom 3. kvartálu 2014 ukončil svoje pôsobenie vo firme obchodný riaditeľ. Od októbra 2014 je pozícia country sales managera zabezpečená externe. Nový organigram obchodného oddelenia je uvedený nižšie.



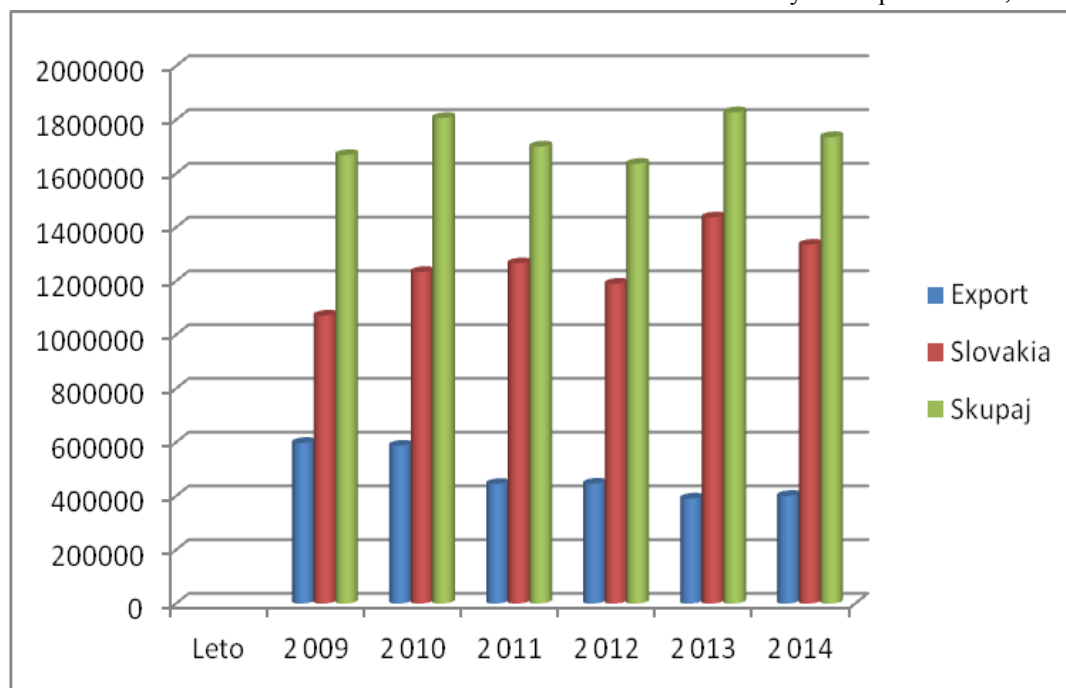
1

A.1.1. Analýzy – prehľady predaja**Obrat na slovenskom trhu bez predaja kovového šrotu podľa predajných skupín**

		Predaj (€)	
		2 013	2 014
Market	Predajné skupiny		
Slovakia	ASTI	393 808	446 526
Slovakia	C	141 620	59 242
Slovakia	D	98 232	102 233
Slovakia	D0	7 026	11 741
Slovakia	ETIBOX	792	1 477
Slovakia	ETIBREAK	4 151	6 296
Slovakia	ETICON	24 478	29 243
Slovakia	ETICONTROL	50	31
Slovakia	ETIHOME	88 988	145 136
Slovakia	ETILIGHT	2 493	2 545
Slovakia	ETIMETER	129	106
Slovakia	ETISTRIKE	37 282	47 148
Slovakia	ETISWITCH	3 916	10 448
Slovakia	EVE	83 793	88 867
Slovakia	Materiali,polizdelki,podsklopi	920	922
Slovakia	NV	331 214	332 228
Slovakia	Proizvodi TK, vzorci keramični	6 831	6 166
Slovakia	RAZNO		
Slovakia	SPOJ	1 671	1 118
Slovakia	Storitve in ostalo	119 675	-38 640
Slovakia	TRANSFORM	153	814
Slovakia	Ultra	9 877	6 281
Slovakia	undefined	8125	4 756
Slovakia	VV	71 483	70 427
Celkový súčet		1 436 707	1 335 112

Obrat mimo koncernu ETI – porovnanie rokov

Rok	Predaj (€)		
	Export	Slovensko	Spolu
2 009	597 823	1 072 373	1 669 195
2 010	587 321	1 233 792	1 806 704
2 011	444 887	1 265 856	1 700 423
2 012	446 316	1 190 175	1 636 312
2 013	390 928	1 436 707	1 827 635
2 014	400 563	1 335 112	1 735 675



Predaj podľa odberateľov (TOP 30) – porovnanie rokov 2013 a 2014*

	Prodaja (€)	
	2 013	2 014
Kupec		
100000525 - GARO AB	107 775,18	124 907,71
100026822 - GARO POLSKA Sp.z o.o	112 893,14	122 328,76
100027863 - Stredoslovenská energetika - Distri		115 743,71
100027858 - Západoslovenská distribučná, a.s.		99 738,97
100000557 - Hagard:Hal, spol. s r.o.	55 272,00	82 822,01
100000544 - ELUKO s.r.o.	69 358,71	82 474,58
100000716 - DANSK BELYSNINGS	44 813,69	64 618,86
100000584 - E.D.E.N. EL MAT, s.r.o.	73 098,84	59 371,43
100000951 - MURAT-CK,s.r.o.	53 330,12	50 516,56
100000953 - Verex, a.s.	47 400,62	47 761,17
100001194 - Marián Šantavý	42 094,98	46 830,18
100027872 - Východoslovenská distribučná, a.s.		43 507,97
100027397 - ELEKTROMONT J.M.P., s.r.o.	15 364,54	42 369,21
100000590 - Cb elektro s.r.o.	26 013,83	41 389,94
100000543 - SETEZA ELEKTRO spol.s r.o.	27 337,67	32 130,66
100026143 - ISKRA MEHANIZMI D.O.O.	31 878,13	31 379,67
100000719 - Mundex	41 063,96	29 770,65
100024000 - PROFI STAR, s.r.o.	19 857,03	29 149,94
100000817 - ANMIMA, s.r.o	26 517,48	28 533,27
100000573 - ELRON Elektro s.r.o.	27 699,76	27 353,06
100001251 - MAXXEL a.s.	10 597,99	27 267,74
100000540 - KONEX Elektro spol. s r.o.	19 820,50	25 382,26
100000627 - ELEKTROMAT Dušan Moravčík	15 366,78	23 217,30
100001306 - TENET- PRAKTIK, s.r.o.	16 219,40	21 810,44
100000602 - PREKAB, s.r.o.	17 140,35	21 526,46
100000720 - RAUSCHER & STOECKLIN	19 640,91	21 478,24
100000596 - E.M.A. - ELEKTROMATERIÁL spol.s r.o	14 700,74	20 187,87

100000612 - IMAO electric, s.r.o.	96 929,31	20 059,44
100023907 - Delta Elektronics(Slovakia) s.r.o	44 058,54	18 369,78
100000583 - ELTRA-ELMAT, s.r.o.	15 102,79	18 299,12

*predaj mimo koncern ETI

Analýza výsledku hospodárenia obchodného oddelenia

Výsledok obchodného oddelenia	
Text	Hodnoty 2013 v EUR
Tržby z predaja tovaru (bez GARA)*	1 334 082
Náklady na obstaranie tovaru(bez GARA)	1 033 824
Obchodná marža	300 258
Marža v %	22,51%
Hospodársky výsledok predajného oddelenia	
Marža	300 258
Spolu náklady	-474 758
Z toho:	
náklady obchodného oddelenia	-405 947
Strata z dobropisu RKC***	-12 910
13% nákladov na správu**	-44 978
13% finančných nákladov**	-10 923
Výsledná strata	- 174 500

* tovar predávaný firme GARO Švédsko a GARO Poľsko je doplnkovým sortimentom k predaju výrobkov s veľmi nízkou maržou (kúpa tovaru od ETI d.d.). Predaj do fy GARO nemá v kompetencii obchodné, ale výrobné oddelenie, preto sa tržby z predaja tovaru do GAR-a vylučujú z celkových výsledkov obchodného oddelenia

** 13% je pomer tržieb z predaja tovaru k celkovým tržbám

*** rozdiel dobropisov k faktúram za realizáciu elektroinštalácie Rímsko-katolíckeho kostola v obci Čierna voda a zrušenie rezervy na náklady spojené s realizáciou elektroinštalácie

V roku 2014 sa vykonal odpis neobrátkového (nepredajného) tovaru, ku ktorému bola tvorená opravná položka vo výške 100% z predchádzajúcich rokov a to v hodnote 33.163 €. Tento tovar bol začiatkom roka 2015 predaný likvidačnej firme.

A.1.2 Marketing

Spoločnosť ETI ELB s.r.o. vyvinula v oblasti marketingu tieto aktivity:

- spolupráca na dňoch projektantov
- prezentácie u odberateľov
- deň ETI v Senci
- nový katalóg

Tieto akcie mali vplyv na posilnenie ETI obchodnej značky a predaja v roku 2014.

A.1.3 Analýza pohľadávok

	<i>Pohľadávky po lehote splatnosti</i>		
<i>Dni po splatnosti</i>	<i>Rok 2012 Hodnota EUR</i>	<i>Rok 2013 Hodnota EUR</i>	<i>Rok 2014 Hodnota EUR</i>
0-30	84 535	161 034	59 992
31-90	28 698	39 227	36 040
91-180	3 000	3 156	1 836
181-360	4 086	1 116	337
nad 361	20 700	18 221	30 152
SPOLU	141 019	222 753	128 357

Hodnota pohľadávok po splatnosti spolu je k 31.12.2014 128 357 EUR, čo je 7,53% z celkových pohľadávok z obchodného styku. Z toho kritických nad 30 dní je 68 365 EUR. Ku kritickým pohľadávkam je tvorená opravná položka vo výške 36 614 EUR. Pohľadávky nie sú poistené.

A.2 Výroba

A.2.1. Zlepšovanie, presun

A.2.1.1. Organizácia a ľudské zdroje

- príprava systému odmeňovania na rok 2015 - testovanie D0 linky
- príprava plánu na zavedenie špeciálnych zariadení (Prospero, LN, marec 2015)
- organizácia (plánovač, majstri, nákup, sklad) – úspora 1 zamestnanca

A.2.1.2. Výroba

- príprava plánu zlepšenia procesov (majstri) – zvýšenie produktivity o 20%~
- pravidelné porady vedenia a majstrov – zlepšenie
- automatizácia – analýza a operatívny plán (M. Hupko)
- zavedenie systému práce s nástrojmi (M.Pravda, Kováč)
- generálna oprava 5 lisov

a) Lisovňa

- zamestnanie 2 pracovníkov na dobu určitú
- nákup 3 nových lisov
- zavedenie kartotéky nástrojov a náhradných dielov
- lis Bruderer – výroba nového nástroja DII gravurna kapica – v januári
- plán zavedenie výrobných buniek – 1. bunka január (čapice), 2. bunka február, odhadovaná úspora 10 000 Nh
- sanácia osvetlenia
- výstavba priestoru (kancelárie) pre majstra (náhradné diely, kartotéka nástrojov...)

b) Montáž

- návrh riešenia štíhlej linky, návšteva ETI Polam – január
- návrh riešenia automatizácie (poloautomatizácie) skrutkovania soklov (Proplast, Amtec, Strojnícka fakulta Košice)
- testovanie srbských tulcov (výnos cca 30 tis. EUR)
- analýza výkonových noriem – selektívne zdvihnutie noriem

c) Montáž D0 poistiek

- personálna konsolidácia (zamestnanie 2 nových nastavovačov, ktorý pracujú aj na normovaných operáciách)
- produktivita práce (dosahovanie normatívov) zo 70% na 90%
- zvýšenie kvality poistiek – systém kvality (týždenné merania ICE, denná kontrola charakteristík, mostičkov)
- príprava plánu vzdelávania na linkách DII – január
- testovanie systému štíhlych liniek – január

d) Galvanizovňa

- projekt sanácie neutralizačnej stanice – ideálne riešenie a spracovanie operatívneho plánu sanácie
- sanácia starých nefunkčných liniek, žeriavu
- rafinácia striebra z galvanického kalu
- stará linka – dokúpenie 3 bubnov – zvýšenie produktivity o 40%
- linka na striebro – zvýšenie kapacít z 30 na 35 kg
- možnosť zrušenia nočnej zmeny (2 zamestnanci) na základe systému plánovania

PREMIESTNENIE VÝROBY: v roku 2014 sa ukončilo premiestnenie D0 liniek (16A).
 Ďalšie premiestnenie výroby z ETI d.d. sa predpokladá v júni 2015.

A.2.2 Výroba - zhodnotenie, prehľady**A.2.2.1 Sledovanie výroby podľa LC3 (vlastná cena výrobku) a podľa normohodín**

	€		
	2012	2013	2014
Lisovňa	5.071.344	4.998.496	5.194.692
Montáž	1.921.149	1.769.253	1.960.121
D-program	24.382	281.893	771.315
Spolu	7.018.887	7.051.656	7.928.141
IND		1,00	1,12

	nh		
	2012	2013	2014
Lisovňa	60.063	58.593	66.539
Montáž	46.124	43.850	40.564
D-program		9.288	28.149
Spolu	106.187	111.731	135.253
IND		1,05	1,21

A.3 Kvalita

V roku 2014 bol v ETI ELB s.r.o. vykonaný kontrolný audit na ISO 9001. Bola zistená jedna nezhoda, a to *“Postupy a záznamy autokontroly nie sú jasne definované”*, ktorá musí byť odstránená do recertifikačného auditu, ktorý sa bude konať v roku 2015. Audit vykonala spoločnosť BVQI, Slovinsko.

Bol kladený väčší dôraz na bezpečnosť pri práci.

Boli zavedené systémové opatrenia na zníženie reklamácií (čistota a poriadok vo výrobe, väčšia disciplína).

Štatistická analýza realizácie poslaných ponúk a príčiny prípadných nerealizácií.

23.10.2014 sme mali audit zo strany odberateľa SIEMENS. Výsledok auditu bol 80%.

Auditori zistili niekoľko nezhôd:

- pracovníci nedostatočne triedia vstupné a výstupné materiály, taktiež zhodné a nezgodné výrobky,
- slabá čistota a poriadok na pracovných miestach.

A.3.1. Náklady na interné nezhody vo výrobe

Odpad

	2013			2014					
	VOLUME OF PRODUCTION (LC1)	WASTE (LC1)	SHARE of WASTE	VOLUME OF PRODUCTION (LC1)	WASTE (LC1)	SHARE of WASTE	PLAN of WASTE	index	index
	(€)	(€)	(%)	(€)	(€)	(%)	(%)	2014/ 2013	2014/ plan
	1	2	3=2/(1+2)	4	5	6=5/(4+5)	7	8=6/7	9=6/3
Jan.	540.969	572	0,11%	618.672	463	0,07%	0,12%	62	71
Feb.	490.005	927	0,19%	645.240	1.102	0,17%	0,12%	142	90
Mar.	568.880	310	0,05%	705.303	2.300	0,33%	0,12%	271	597
Apr.	551.651	410	0,07%	596.857	1.233	0,21%	0,12%	172	278
May	531.410	220	0,04%	528.699	811	0,15%	0,12%	128	370
Jun.	473.913	1.245	0,26%	586.861	8.449	1,42%	0,12%	1.183	542
Jul.	408.297	0	0,00%	564.788	6.802	1,19%	0,12%	992	#DEL/0!
Aug.	505.121	1.358	0,27%	526.338	7.025	1,32%	0,12%	1.098	491
Sep.	634.168	690	0,11%	641.577	6.623	1,02%	0,12%	851	940
Oct.	608.727	730	0,12%	685.214	6.795	0,98%	0,12%	818	820
Nov.	585.103	630	0,11%	506.173	6.377	1,24%	0,12%	1.037	1.156
Dec.	489.170	233	0,05%	494.194	7.024	1,40%	0,12%	1.168	2.947
SUM	6.387.414	7.325	0,11%	7.099.916	55.004	0,77%	0,12%	641	671

Reklamácie

	2013			2014					
	VOLUME OF SALES (selling prices)	REAL COSTS of RECLAMATION	SHARE of RECLAMATION	VOLUME OF SALES (selling prices)	REAL COSTS of RECLAMATION	SHARE of RECLAMATION	PLAN of RECLAMATION	index	index
	(€)	(€)	(%)	(€)	(€)	(%)	(%)	2011/ pl. 2011	2011/ 2010
	1	2	3=2/1	4	5	6=5/4	7	8=6/7	9=6/3
Jan.	803.500	4.825	0,60%	855.123	391	0,05%	0,39%	12	8
Feb.	670.900	6.245	0,93%	879.107	677	0,08%	0,39%	20	8
Mar.	776.000	2.430	0,31%	904.360	1.629	0,18%	0,39%	46	58
Apr.	733.000	830	0,11%	845.775	3.743	0,44%	0,39%	113	391
May	803.000	2.893	0,36%	762.945	8.437	1,11%	0,39%	284	307
Jun.	693.000	2.181	0,31%	816.642	6.354	0,78%	0,39%	200	247
Jul.	577.000	4.470	0,77%	822.694	2.684	0,33%	0,39%	84	42
Aug.	756.338	704	0,09%	741.508	2.132	0,29%	0,39%	74	309
Sep.	826.000	5.746	0,70%	865.676	3.434	0,40%	0,39%	102	57
Oct.	903.000	3.754	0,42%	1.015.825	3.414	0,34%	0,39%	86	81
Nov.	925.000	2.956	0,32%	858.454	7.905	0,92%	0,39%	236	288
Dec.	617.370	1.144	0,19%	648.792	4.527	0,70%	0,39%	179	377
SUM	9.084.108	38.178	0,42%	10.016.901	45.326	0,45%	0,39%	116	108

A.4 Ľudské zdroje

Na začiatku roka 2014 spoločnosť zamestnávala **126** zamestnancov na trvalý pracovný pomer. K 31.12.2014 bol fyzický počet zamestnancov v spoločnosti **149**.

Vo výrobe sme zvýšili počet zamestnancov o 19 a to:

D-program: z dôvodu presunu liniek sme zamestnali 12 pracovníkov na linky, 1 manipulantu, 2 nastavovačov.

Lisovňa: zvýšenie počtu pracovníkov o 9.

Montáž: z dôvodu automatizácie hlavíc D0 sme znížili počet pracovníkov o 3.

Vývoj, technológia: zamestnali sme 2 inžinierov

Na **predajnom oddelení** bola v septembri vykonaná zmena na mieste obchodného riaditeľa. Zamestnali sme 2 nových sales managerov, jeden skončil k 31.12.2014. Takisto k 31.12.2014 skončila referentka nákupu tovaru a marketingu.

Počet zamestnancov vo fyzických osobách	k 1.1.	k 31.12.	Rozdiel
2008	99	88	-11
2009	88	76	-12
2010	76	90	+14
2011	90	126	+36
2012	126	113	-13
2013	113	126	+13
2014	126	149	+23

A.5 Investície

Najvýznamnejšie investície v roku 2014 sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

Obstaraný majetok	Hodnota EUR
SPOLU (s poskytnutou zálohou na majetok)	325 237
Z toho:	
- lisy	61 494
- merací prístroj	34 944
- šatne (TZ prenajatej budovy)	47 656
- osvetlenie - lisovňa	22 079
- kancelária – majster lisovne	13 918
- autá (2x FIAT Doblo)	27 316
- cesta k skladom	13 123
- klimatizácia	14 027
- neutralizačná stanica na kyanidy	11 348
- margaretky D01, D02	11 646
- svetlíky	6 663
- bezpečnostné závary na linky	6 980
- linky d-program	5 000

A.6 Životné prostredie a bezpečnosť pri práci

Naša spoločnosť ETI ELB s.r.o. sa riadi platnou legislatívou, týkajúcou sa ochrany životného prostredia.

Spoločnosť má v prenájme ČOV, na ktorej vykonáva všetku údržbu a servis. Pravidelne robíme obhliadky, vykonávame pravidelnú údržbu a odstraňujeme poruchy na zariadení. V priebehu roka 2014 bol odvezený kal a doplnené nové baktérie. V pravidelných intervaloch 1x týždenne sa meria kal a 1x mesačne sa berú vzorky na meranie predpísaných hodnôt v akreditovanom laboratóriu. Výsledky sa zasielajú Obvodnému úradu životného prostredia, Vodohospodárskej správe a povodiu Dunaja. Komplet outsourcing životného prostredia máme zabezpečený cez spoločnosť IMA Šaľa. ENVIRO poistenie je uzatvorené s poisťovňou UNIQA.

Spoločnosť má zdravotnú starostlivosť zazmluvnenú s f. Healthwork s.r.o.. Cez túto firmu vybavujeme vstupné prehliadky nových zamestnancov, pravidelné prehliadky zamestnancov vystavených riziku hluku a chemikálii. V roku 2014 sa vykonalo meranie hluku, meranie pevného aerosólu a meranie svetlosti na nových montážnych pracoviskách akreditovanými spoločnosťami. Boli schválené prevádzkové poriadky a posudky o riziku.

Všetkých zamestnancov pravidelne školíme na BOZP, PO a prvú pomoc externou firmou. Nových zamestnancov pred nástupom do práce zaškoľujú majstri a na nové pracoviská zaučení pracovníci. Pracovníci, ktorých sa to týka, sú preškoľovaní na zdvíhacie zariadenia, na prácu s vysokozdvížnými vozíkmi. Takisto sú preškoľovaní vodiči.

Na výstredníkových lisoch prebehli pravidelné kontroly z hľadiska bezpečnosti práce. Kontrolu a následne odstraňovanie závad vykonáva fy Servis excenter technik s.r.o., ktorá je oprávnená vystaviť aj certifikát k danému zariadeniu. Tieto prehliadky sú pravidelne 1x ročne. Na štyroch lisoch sa vykonali generálne opravy f. Toma trading a tri lisy boli nahradené novými lismi.

Na montážnych poistkových linkách D01 a D02 boli namontované mechanické a svetelné zábrany z dôvodu bezpečnosti pri práci.

Plán na rok 2015:

- zrekonštruovať neutralizačnú stanicu,
- pravidelné prehliadky zariadení, revízne kontroly a generálne opravy lisov,
- pravidelné školenia zamestnancov,
- snaha o nové riešenia na zlepšenie ochrany životného prostredia,
- separovanie odpadu,
- prijatie opatrení na znižovanie počtu úrazov.

A.7 Tržby a vybrané ukazovatele

Tržby	Realizácia 2013	Realizácia 2014	Plán 2014	Index (%)	Index (%)
	1	2	3	2/3	2/1
Tržby z predaja tovaru	1.357.624	1.384.277	1.533.249	90,28	101,96
Z toho:					
- Slovensko	1.277.268	1.321.774	1.444.547	91,50	103,48
- Zahraničie	80.356	62.503	88.702	70,46	77,78
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	7.560.132	8.590.662	8.968.539	95,79	113,63
Z toho:					
- Slovensko (bez šrotu)	37.591	46.466	55.747	83,35	123,61
- Slovensko (kovový šrot)	420.993	448.570	458.341	97,87	106,55
- Zahraničie (ETI d.d.)	4.967.257	5.527.955	6.343.784	87,14	111,29
- Zahraničie (ETI Polam)	1.688.356	2.012.942	1.635.692	123,06	119,22
- Zahraničie (ETI DE)	140.568	212.086	120.164	176,50	150,88
- Zahraničie (ostatní)	305.367	342.643	354.811	96,57	112,21

	2011 (EUR)	2012 (EUR)	2013 (EUR)	2014 (EUR)	index 13/12	index 14/13
Výnosy z hosp. činnosti	8.847.636	9.122.569	9.336.742	10.221.136	102	109
Náklady na hosp. činnosť	8.769.731	9.049.302	9.835.648	10.729.161	109	109
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	77.905	73.267	-498.906	-508.025	-681	102
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-55.385	-51.315	-66.408	-93.957	129	141
Daň z príjmov	-11.015	10.092	-8.840	9.696	-88	-110
Výsledok hospodárenia	33.535	11.860	-556.474	-611.678	-47	110
Vlastné imanie	1.016.662	1.028.522	472.049	-139.629	46	-30

A.8 Štruktúra nákladov a výnosov spoločnosti

Náklady

	2011 (EUR)	2012 (EUR)	2013 (EUR)	2014 (EUR)	index 13/12	index 14/13
Náklady celkom	8.825.154	9.100.659	9.893.246	10.823.159	109	109
Náklady na predaný tovar	10,91%	11,08%	10,78%	10,02%	97	93
Výrobná spotreba (materiál, služby)	68,91%	69,54%	65,87%	66,99%	95	102
Osobné náklady	14,96%	14,57%	15,72%	17,59%	108	112
Ostatné náklady na hosp.činn.	4,59%	4,25%	6,96%	4,53%	164	65
Náklady na finančnú činnosť	0,63%	0,56%	0,67%	0,87%	120	130

Výnosy

	2011 (EUR)	2012 (EUR)	2013 (EUR)	2014 (EUR)	index 13/12	index 14/13
Výnosy celkom	8.847.674	9.122.612	9.336.772	10.221.177	103	109
Tržby z predaja tovaru	14,29%	13,65%	14,5%	13,54%	106	93
Tržby z výroby	84,62%	84,83%	83,07%	85,59%	98	103
Ostatné výnosy z hosp. činnosti, výnosy z finančnej činnosti	1,09%	1,52%	2,43%	0,87%	160	36

A.9 Finančné ukazovatele

Financial ratios	2013 31.12.2013	2014 31.12.2014	2014 budget	31.12.2014	
				IND (2/1)*100	IND (2/3)*100
	1	2	3	4	5
Liquidity ratios					
Current ratio (current assets+deferred costs and accrued revenues)/ (short term liabilities+accrued costs and deferred revenues)	1,27	0,74	0,91	57,81	80,95
Quick (acid) ratio (current assets+deferred costs and accrued revenues - inventory)/ (short term liabilities+accrued costs and deferred revenues)	0,63	0,35	0,45	56,39	78,10
Financial equilibrium ratios					
Debts ratio (total liabilities+provisions) / (total liabilities+provisions+equity)	0,90	1,03	0,88	114,29	116,49
Financial leverage ratio (((liabilities + provisions) / equity)*100)	9,09	-34,72	7,62	-382,06	-456,00
Economy ratios					
Total economy ratio (Net sales revenues+value of capitalised own products+other+fin revenues+extraordinary) (costs over period+fin expenses+extraordinary expenses-inventory's changes))	0,94	0,94	0,99	100,18	95,15
Operation economy ratio ((Net sales revenues + the value of capitalised own products+ other operating revenues) / (costs over period - inventory's changes))	0,95	0,95	1,00	99,93	94,70
Activity ratios					
Days of inventory turnover - annual level (365)/((operating expenses - changes in inventories of finished goods and work in progress - amortisation, depreciation.)/(average inventory))	75,44	66,22	81,00	87,78	81,76
Days of short-term operating receivables turnover - annual level (365)/((net sales revenues)/(average of short-term operating receivables))	72,92	63,50	69,00	87,09	92,03
Days of short-term operating liabilities turnover - annual level (365)/((costs of goods, material, services, labor cost)/(average short-term operating liabilities))	79,68	84,79	87,00	106,42	97,46
Days of net cash flow - annual level (days of inv. turnover+days of short-term op. rec. turnover - days of short-term op. liab. turnover)	68,68	44,93	63,00	65,42	71,32
Profitability ratios					
EBIT - annual level (operating profit)	-465 034,00	-518 002	41 321,00	111,39	-1 253,60
EBIT-DA - annual level (operating profit + amortisation, depreciation)	-269 180,00	-303 739	289 971,00	112,84	-104,75
Profit margin ((profit / sales revenues)*100)	-6,31	-6,0	-0,88	95,26	682,52
Net profit margin ((net profit / sales revenues)*100)	-6,21	-6,1	-0,88	98,33	693,52
Return on equity (ROE) - annual level ((net profit) / (average capital less net profit for current year))*100	-54,70	-129,60	-14,10	160,80	800,59
Asset turnover - annual level (sales revenues / average total assets)	192,10	211,4	109,00	110,06	193,97
Return on Assets (ROA) - annual level (net profit / average total assets)*100	-11,90	-12,9	-1,60	108,54	807,27
Effective tax rate (tax / profit)	0,00	-0,5	0,00	81 293,89	
Added value per capita - annual level ((gross operating yield - cost of goods, material and services - other operating expenses / average number of employees)	11 491,36	11 300,47	14 155,11	98,34	79,83
Average number of employees	118,47	143,95	145,00	121,51	99,28

B. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ZA ROK 2014

Účtovná závierka spolu so správou audítora tvoria prílohu výročnej správy.

Výsledok hospodárenia v roku 2014 bol negatívny. Plánovaný výsledok na rok 2014 bol -92 508 EUR, avšak spoločnosť vyprodukovala účtovnú stratu vo výške -611 678 EUR. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti bola strata -508 025 EUR a z finančnej činnosti strata -93 957 EUR. Odložená daň bola účtovaná do nákladov vo výške 6 813 EUR. Spoločnosť platila daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR.

Realizácia spoločnosti bola o 5% nižšia ako plán. Napriek tomu bola spotreba materiálu vo výške 100% nad plán. Hlavnými dôvodmi neplnenia plánu a zvýšenej spotreby materiálu sú:

- na zvýšenie nákladov na materiál mal vplyv nový cenník materiálu od ETI d.d. na rok 2014. Ceny farebných kovov sa znížili, avšak do nákladov nám stupovali aj zásoby materiálov na sklade z roku 2013 s vyššími cenami. Vplyv bol cca 50.000 EUR.
- Spotreba náhradných dielov sa zvýšila cca o 100.000 EUR.
- Veľký vplyv mala štruktúra výroby – vyššia produkcia JM výrobkov, ktorých vlastná cena výrobku v sebe zahŕňa cca 90% materiálu.

Náklady na služby boli splnené na 100% plánu.

Osobné náklady sa zdvihli o 9% oproti plánu. Najväčší vplyv mala slabá produktivita na D-programe (dosahovalo sa len 70% noriem). Na dodržiavanie plánu objednávok boli potrebné nadčasy, nočné zmeny ako aj práca v sobotu, čo nám prinieslo zvýšenie nákladov na príplatky.

Odpisy boli nižšie ako plán z dôvodu zaradenia veľkej časti investícií do majetku až koncom roka. Nové lisy a merací stroj bol zaradený až v roku 2015.

Finančné náklady sú nižšie ako plán. Úroky z úverov od ETI d.d. spolu s úrokmi z omeškania sú vo výške 82 489 EUR.

V pláne sme nepredpokladali zvýšenie opravných položiek na zásobách. Nakoniec sme tvorili dodatočné opravné položky k zásobám vo výške 10 365 EUR. Opravné položky k pohľadávkam sme zvýšili o 3 662 EUR.

V októbri bola vykonaná inventúra tovaru, pri ktorej sa nezistili väčšie inventúrne rozdiely. Inventúra materiálu sa konala v novembri. Konečný výsledok (manká – prebytky) bol -46 300 EUR. Veľké inventúrne rozdiely boli na WIP skladoch. Najväčšie rozdiely boli na sklade polotovarov, a síce na D0, kvôli nesprávnym kusovníkom.

Všetky úvery od materskej spoločnosti boli prolongované do konca apríla 2015. Všetky úvery sa stali krátkodobými.

Kvôli vysokej strate v roku 2014 vlastný kapitál dosiahol mínusovú hodnotu -139 629 EUR. Vlastník ETI Elektroelement d.d. musí pokryť negatívny kapitál v nasledujúcom roku.

Po skončení účtovného obdobia 2014 nenastali v účtovnej jednotke žiadne ďalšie udalosti osobitného významu.

Spoločnosť nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy obchodné podiely a akcie ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Audit účtovnej závierky pre ETI ELB s.r.o. vykonala spoločnosť TAX AUDIT Slovensko, spol. s r.o.

C. NÁVRH SPOLOČNOSTI NA ROZDELENIE ZISKU

Konateľ spoločnosti navrhuje valnému zhromaždeniu spoločnosti :

1. schváliť účtovnú závierku za rok 2014
2. stratu vo výške -611 678 EUR preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých období

D. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ

Stratégia pre roky 2015-2019

Pre roky 2015-2019 bola vypracovaná stratégia, ktorá je zostavená na základe sanačného programu.

Ciele materskej spoločnosti:

- dosiahnutie strategických a operatívnych cieľov koncernu ETI na slovenskom trhu,
- zabezpečiť ďalší rozvoj spoločnosti, zvýšiť kvalitu, zabezpečiť profesionálny rast zamestnancov a pozitívny vplyv na životné prostredie.

Ciele spoločnosti ETI ELB s.r.o.:

- stať sa lídrom na slovenskom trhu v poisťkovom programe,
- rozšíriť výrobu kovových dielov a montáže v rámci skupiny ETI,
- stať sa modernou výrobnou spoločnosťou dodávajúcou kvalitné produkty s flexibilnou výrobnou kapacitou.

Základné ciele spoločnosti:

- zlepšenie kvality výrobkov,
- zvýšenie produktivity,
- pozitívna stabilná činnosť,
- dosiahnuť 10% podiel na slovenskom trhu v programe ETI.

Plán predaja za obdobie 2015-2019

V EUR	Plán 2015	Plán 2016	Plán 2017	Plán 2018	Plán 2019	Priem. Ročný rast
Externý predaj	2 881 110	3 400 000	3 900 000	4 400 000	4 900 000	17%
Interný predaj	8 467 293	8 851 000	9 421 000	9 532 000	10 225 000	6%
Spolu	11 348 403	12 251 000	13 321 000	14 232 000	15 125 000	9%

Rast predaja za obdobie 2015-2019

V %	Plán 2015	Plán 2016	Plán 2017	Plán 2018	Plán 2019	IND 2019/2014
Externý predaj	18%	15%	13%	13%	11%	121%
Interný predaj	5%	6%	4%	4%	4%	31%
Spolu	8%	9%	7%	7%	6%	51%

PREDAJ / MARKETING

- podpora obchodnej značky ETI na všetkých predajných miestach (panely, reklamné predmety)
- prezentačné akcie pre konečných užívateľov (4x za rok)
- zavedenie a aktualizovanie databázy projektantov, odberateľov, atď.
- ETI newsletter, 4-6 krát ročne
- nová webová stránka
- ETI tour – projektanti

NÁKUP

Nákup sa plánuje v rámci koncernu cez ETI d.d. a z časti z ETI Polam za nákupné ceny s súladom s cenovou politikou koncernu. V projekcii hospodárenia je predpokladaný výnos 1% ročne (systematickými procesmi s dodávateľmi, ročné rozhovory, noví dodávatelia...).

VÝROBA**Strategický plán výroby vo vlastných cenách výrobkov**

V EUR	Plán 2015	Plán 2016	Plán 2017	Plán 2018	Plán 2019	Priem. Ročný rast
výroba	8 467 293	8 851 000	9 421 000	9 832 000	10 225 000	5%

Výrobný program a možnosti ďalšieho rozvoja spoločnosti

- Presun výroby ostatných kovových dielov NV a získanie ďalších možností na kovových dieloch, ktoré nakupujeme od externých dodávateľov
- Presun výroby spodkov PK, PP z Kamniku
- Špecializácia na kovové polotovary a montáž poistiek
- Zvýšenie výrobkov s galvanickou úpravou

Plánované opatrenia na zvýšenie produktivity (technologické aktivity a organizačné opatrenia)

Lisovňa:

- Nové nástroje na Bruderer (v procese, január 2015)
- Generálne opravy lisov, dobudovanie frekvenčných regulátorov a senzorov (v procese)
- Nové lisy
- Systém prevádzkovania nástrojov, autokontrola, plánovanie

D-program:

- Presun liniek DI, DIII
- 100% dosahovanie normatífov
- Etiketovačka – automatizácia

Montáž:

- Automatizácia polovýrokov
- Zvýšenie normatífov o 10%
- Štíhla linka

Galvanizovňa:

- Rekonštrukcia neutralizačnej stanice (september 2015)
- Zvýšenie kapacity ručnej linky
- Zvýšenie kapacity linky na striebro
- Rafinácia Ag – kal

INVESTÍCIE

Investícia v EUR	2015	2016	2017	2018	2019
Budovy	80 000	50 000	50 000	50 000	50 000
Stroje	203 000	250 000	250 000	300 000	300 000
Dopravné prostriedky	20 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Informačné technológie	22 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Ostatné	25 000	20 000	20 000	20 000	20 000
SPOLU	350 000	350 000	350 000	400 000	400 000

ĽUDSKÉ ZDROJE

Zamestnanci	2015	2016	2017	2018	2019
vedenie	2	3	3	3	3
obchod	11	10	10	10	10
THP	19	20	21	22	23
výroba	115	119	120	120	121
SPOLU	147	152	154	155	157

FINANČNÉ UKAZOVATELE

V EUR	2015	2016	2017	2018	2019
Výnosy z hosp. činnosti	11 563 403	12 311 000	13 331 000	14 242 000	15 165 000
Náklady na hosp. činnosť	11 563 403	12 019 700	12 924 925	13 306 846	14 385 339
Výsledok z hosp. čin.	126 543	291 300	406 075	635 154	779 661
Finančné výnosy	40	40	40	40	40
Finančné náklady	84 999	77 998	77 998	77 998	77 998
Výsledok hospodárenia	41 584	213 342	328 117	557 196	701 703
Daň	2 880	2 880	2 880	122 583	154 375
Výsledok po zdanení	38 704	210 462	325 237	434 613	547 329

V EUR	2015	2016	2017	2018	2019
Dlhodobý majetok	1 179 341	1 229 340	1 249 339	1 289 339	1 309 340
Nehmotný majetok	31 572	25 000	19 000	13 000	7 000
Hmotný majetok	1 142 769	1 199 340	1 225 339	1 271 339	1 297 340
Odložená daňová pohľadávka	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Zásoby	2 129 971	2 199 971	2 169 971	2 179 971	2 429 971
Pohľadávky	1 960 000	2 345 000	2 532 000	2 671 000	2 880 000
Finančné účty	5 000	10 000	10 000	10 000	10 000
Časové rozlíšenie	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
AKTÍVA SPOLU	5 276 312	5 786 311	5 963 310	6 152 310	6 631 311
Vlastné imanie	113 265	323 728	670 011	1 137 147	1 727 937

Základné imanie	2 336 487	2 336 487	2 336 487	2 336 487	2 336 487
Zákonné rezervné fondy	3 226	3 226	24 312	56 836	100 297
Výsledok hosp. minulých rokov	-2 265 191	-2 226 487	-2 016 025	-1 690 788	-1 256 176
Výsledok hosp. za účtovné obdobie	38 704	210 462	325 237	434 613	547 329
Dlhodobé záväzky	845 000	1 145 000	1 545 000	1 545 000	1 545 000
Krátkodobé záväzky	4 223 047	4 177 583	3 608 299	3 320 163	3 208 374
Dlhodobé rezervy	15 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Krátkodobé rezervy	80 000	120 000	120 000	130 000	130 000
PASÍVA SPOLU	5 276 312	5 786 311	5 963 310	6 152 310	6 631 311